

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «реСтор» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «реСтор» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «реСтор».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «реСтор».

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, Причальный проезд, д.2 БЦ Якорь

Государственный регистрационный номер: 1067746613065, свидетельство от 22 мая 2006 г., серия 77 № 009182714 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года.

ИНН 7709678550

КПП 773401001

Общество не имеет филиалов и представительств.

В составе общества находится **115** уточните **обособленных подразделений**, расположенные в различных регионах РФ: г.Москва, г.Санкт-Петербург, г.Воронеж, г.Волгоград, г.Екатеринбург, г.Иркутск, г.Краснодар, г.Казань, г.Красноярск, г.Ростов-на-Дону, г.Новосибирск, г.Омск, г.Сургут, г.Самара, г.Сочи, г.Тюмень, г.Уфа, г.Челябинск.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Обособленные подразделения не имеют собственного баланса, расчетного счета, бухгалтерский учет ведется централизованно.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 552 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 591 человек

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 600 человек

Уставный капитал Общества сформирован полностью и на 31.12.2025 г. составляет 30 000 рублей.

Изменений размера уставного капитала в отчетном и предыдущем годах не производилось.

Единственным участником Общества является «Коммерческая Компания РеСтор Ритейл Групп» (ReStore Retail Group Limited), (рег. номер 430571) зарегистрированная по адресу 12-14, Кеннеди, Бизнес-центр им. Кеннеди. 5 этаж, офис 504, а/я 1087, Аджиои омоложитис, Никосия, Кипр.

Основными видами деятельности ООО «реСтор» за 2025 г. являются:

- торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.41)

2. Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (Единственный участник);
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. В своей деятельности общее собрание участников руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества.

Общее собрание участников Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Решением Единственного участника Общества № 15/2024 от 22.05.2024г. полномочия Генерального директора Общества возложены на Шубина Алексея Евгеньевича.

Решением Единственного участника Общества № 1/2026 от 09.02.2026 г. полномочия Генерального директора Общества возложены на Роменского Романа Анатольевича сроком на 3 (три) года с 10.02.2026г. по 09.02.2029 г.

Организация 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.

3. Информация об аудиторе

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО «КСК АУДИТ»
Вознаграждение аудиторской организации за аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год составило 1 438 тыс. руб. (без учета НДС).

4. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособлено 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, 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 жизни 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.

5. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные и вычитаемые значения указаны в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением автоматизированной учетной системы 1С.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 г. Первоначальная отчетность не была проаудирована и не утверждена Общим собранием участников.

Обществом внесены изменения в первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2025 год, в связи с исправлением технических ошибок, возникших в программе учета.

В составе перевыпущенной отчетности осуществлены следующие корректировки показателей первоначальной бухгалтерской отчетности за 2025 год в следующих ниже перечисленных формах отчетности:

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС)

Из ОДДС исключены нижеуказанные строки в связи с некорректным отражением сумм поступлений и платежей по всем группам связанных сторон:

Наименование показателя	Строка	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
от продажи продукции, товаров, работ и услуг связанным сторонам	4116	121 093	35 022
прочие поступления от связанных сторон	4117	20 887	39 748
процентов по долговым обязательствам связанным сторонам	4126	(14 068)	(2 026)
связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги	4127	(1 165 370)	(256 211)

Наименование показателя	Строка	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) от связанных сторон	4215	521 200	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям от связанных сторон	4216	109 684	179 263
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов связанным сторонам	4225	(1 037)	(3 398)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов связанным сторонам	4324	(754 670)	(346 950)

В исправленном ОДДС исключенные суммы учтены в ОДДС в соответствующих аналогичных видах поступлений и платежей.

В исправленном ОДДС отражены отдельно от аналогичных платежей операции с основным хозяйственным обществом (единственным участником Общества) по строкам 4128 (прочие платежи основному обществу) и 4215 (поступления от возврата предоставленных займов основному обществу) в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). Дочение и зависимые хозяйственные общества у Общества отсутствуют.

Кроме того, в связи с выявленными техническими ошибками скорректированы следующие строки ОДДС:

Строка ОДДС	Показатели на 31.12.2025 г.			Показатели на 31.12.2024 г.		
	тыс. руб.			тыс. руб.		
	до корректировки	после корректировки	корректировка	до корректировки	после корректировки	корректировка
4121	(18 757 130)	(19 088 438)	(331 308)	(25 997 966)	(26 201 477)	(203 511)
4221	(76 980)	(890 701)	(813 721)	(104 116)	(144 265)	(40 149)
4223	(15 284 329)	(14 284 329)	1 000 000	(11 103 100)	(11 103 100)	-
4314	-	1 000 000	1 000 000	-	-	-

В связи с исправлениями строк 4121,4221, 4223,4314 в ОДДС соответственно скорректированы на указанные суммы корректировок итоговые строки 4120,4220, 4310.

Отчет об изменениях капитала (далее - ОИК)

Показатель	Столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», тыс.руб.			Столбец «Итого», , тыс.руб.		
	до корректировки	после корректировки	корректировка	до корректировки	после корректировки	корректировка
на 31.12.2023 г.						
3100	4 386 969	5 076 599	689 630	4 386 999	5 076 629	689 630
3101	3 697 339	4 386 969	689 630	3 697 369	4 386 999	689 630
на 31.12.2024 г.						
3200	4 351 243	5 340 771	989 528	4 351 273	5 340 801	989 528
3201	3 361 715	4 351 243	989 528	3 361 745	4 351 273	989 528

6. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке как минимум в течение 12 месяцев..

7. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

В Учетную политику на 2025 год внесены следующие изменения:

Новые ФСБУ:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»: применяется с 1 апреля 2025 года, утверждены новые способы проведения инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии или ситуации, когда она может не создаваться, порядок оценки выявленных излишков и списания недостач.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: подлежит обязательному применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, утверждены состав бухгалтерской отчетности, содержание информации, подлежащей раскрытию в отчетности, правила оформления бухгалтерской отчетности, условия, при которых отчетность признаётся достоверной.

Переход на новые ФСБУ осуществлялся **без пересчета сравнительных показателей**, в связи с отсутствием несоответствий в сопоставимых показателях

Изменение учетной политики и ретроспективное отражение прав пользования активами(ППА):

В отчетном периоде Обществом изменен подход к учету аренды. Ранее активы в форме права пользования (ППА) и обязательства по аренде в бухгалтерской отчетности не отражались. В целях обеспечения достоверности и сопоставимости данных **произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2023, 2024 и 2025 годы.**

В результате корректировок признаны активы в виде права пользования арендованным имуществом (магазины, офисы) и соответствующие обязательства по аренде. Влияние изменений на показатели отчетности представлено в таблице ниже:

Все показатели в таблице приведены в тыс. руб. Знак «(-)» отражает увеличение расходов / обязательств или уменьшение активов.

Отчетная дата	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Аренда магазинов (строка 2210 ОФР)	(3 058 141 868)	(1 186 924 995)	(1 082 038 289)
Амортизация магазинов (строка 2210 ОФР)	2 692 098 779	926 607 062	677 482 471
Проценты по кредитам (строка 2330 ОФР)	1 050 137 054	323 706 326	411 990 529
Курсовая разница (строка 2340, 2350 ОФР)	65 243 263	24 448 685	(62 653 735)
Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	0	0	(51 641 348)
Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	0	0	0
Итого влияние на финансовый результат (строка 2400 ОФР)	749 337 228	87 837 078	-106 860 372
Актив по аренде (строка 1150 Баланса)	5 224 778 073	4 954 164 932	4 948 446 521
Накопленная амортизация по активу (строка 1150 Баланса)	(2 681 187 724)	(3 291 822 720)	(3 204 977 946)
Отложенные налоговый актив по аренде (строка 1180 Баланса)	182 578	209 294	149 867
Влияние на нераспределенную прибыль (строка 1370 Баланса)	749 337 229	837 174 306	730 313 935
Итого влияние на Капитал (строка 1300 Баланса)	749 337 229	837 174 306	730 313 935
Обязательства по аренде долгосрочные (строка 1450 Баланса)	1 647 294	1 695 313	2 433 939
Обязательства по аренде краткосрочные (строка 1550 Баланса)	826 489	804 203	858 989

Положительный эффект на нераспределенную прибыль обусловлен разницей между графиком признания амортизации ППА и графиком погашения арендных обязательств за сопоставимые периоды.

8. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

для обособленного раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – не менее 5 % от величины показателя расшифровываемой строки бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов).

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49н.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация остальных активов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

9. Исправление ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных в отчетном периоде

Осуществляется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка (совокупность ошибок) признается организации существенной, если одновременно происходит существенное:

- количественное изменение показателей отчетности;
- качественное изменение оценочных показателей (при их применении).

Количественное изменение показателей бухгалтерской отчетности признается существенным при одновременном выполнении следующих условий:

- если исправление ошибки приведет к изменению строки отчетности на сумму, превышающую сумму не менее 0,5% от валюты баланса, за год, за который выявлена ошибка.
- если сумма ошибки составляет не менее 5% от суммы, указанной по соответствующей строке отчетности (бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках), за год, за который выявлена ошибка.

Если исправление ошибки в периоде исправления приводит к изменению финансового результата с прибыли на убыток или с убытка на прибыль, ошибка признается существенной, вне зависимости от суммы исправления.

В сопоставимые показатели за 2024 и за 2023 годы, отраженные в составе бухгалтерской отчетности за 2025 год, Обществом внесены изменения в связи с выявлением ошибок технического характера, вызванных некорректной работой программы бухгалтерского учета при формировании отчетности за 2024 год, и выявленных Обществом в ходе подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период.

В сопоставимые показатели за 2024 и за 2023 годы внесены ретроспективно следующие исправления:

Наименование формы бухгалтерской отчетности	Показатели на 31.12.2024 г.			Показатели на 31.12.2023 г.		
	тыс. руб.			тыс. руб.		
	до корректировки	корректировки	после корректировки	до корректировки	корректировки	после корректировки
Бухгалтерский баланс:						
Строка 1110 «Нематериальные активы»	36 751	159 970	196 721	-	-	-
Строка 1150 «Основные средства»	230 913	1 662 342	1 893 255	209 158	2 543 590	2 752 748
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	-	209 294	209 294	-	149 867	149 867
Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	3 438 653	(361 647)	3 077 006	3 730 805	(90 160)	3 640 645
Строка 1260 «Прочие внеоборотные активы»	1 548 443	(159 970)	1 388 473	1 643 452	0	1 643 452
Строка 1600 БАЛАНС	13 110 361	209 295	14 620 350	13 083 214	149 868	15 686 511
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	5 340 771	(989 528)	4 351 243	5 076 599	(689 630)	4 386 969

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	-	1 695 313	1 695 313	-	2 433 939	2 433 939
Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	2 015 289	1	2 015 290	1 824 632	(1)	1 824 631
Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	-	804 203	804 203	-	858 989	858 989
Строка 1700 БАЛАНС	13 110 361	1 509 989	14 620 350	13 083 214	2 603 297	15 686 511
Отчет об изменениях капитала:						
«Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему» стр 3201	5 340 801	(1 979 056)	3 361 745	5 076 629	(689 630)	4 386 999
Приложения к балансу и отчету о финансовых результатах:						
Приложение 4.2 Наличие и движение прав пользования активами	-	4 954 165	4 954 165	-	5 224 778	5 224 778
Приложение 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности	3 438 653	(431 647)	3 007 006	4 667 351	(1 026 706)	3 640 645
Приложение 8 Наличие и движение обязательств						
Приложение 8 Долгосрочные обязательства	234 278	1 695 313	1 929 591	3 038 575	2 433 939	5 472 514
Приложение 8 Краткосрочные обязательства	7 476 526	804 201	8 280 727	4 891 876	858 989	5 750 865

Наименование формы бухгалтерской отчетности	Показатели на 31.12.2024 г.		
	тыс. руб.		
	до корректировки	корректировки	после корректировки
Отчет о финансовых результатах:			
Строка 2120 «Себестоимость продаж»	(23 037 677)	13 234	(23 024 443)
Строка 2210 «Коммерческие расходы»	(3 762 586)	23 810	(3 738 776)
Строка 2220 «Управленческие расходы»	-	(34 980)	(34 980)
Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	1 730 437	2 064	1 732 501
Строка 2330 «Проценты к уплате»	(1 065 685)	(323 706)	(1 389 391)
Строка 2340 «Прочие доходы»	131 047	(100 824)	30 223
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	272 201	(359 325)	(87 124)
Строка 2460 «Прочее»	(8 029)	37 468	29 439
Строка 2400 «Чистая прибыль»	264 172	(299 898)	(35 726)

9.1. Расходы будущих периодов (перенос затрат со счета 97 на счет 04)

В целях приведения бухгалтерского учета в соответствие с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», Обществом проведена реклассификация затрат, ранее учитываемых на в составе расходов будущих периодов.

Затраты на адаптацию и модификацию программного обеспечения, понесенные в 2024 году, по состоянию на 31.12.2024 в сумме 159 970 тыс. руб. ошибочно числились на счете 97. В 2025 году данные затраты перенесены на счет 04 «Нематериальные активы», поскольку они отвечают критериям признания актива (срок использования превышает 12 месяцев, использование направлено на получение экономических выгод).

Данное исправление отражено ретроспективно путем корректировки сравнительных данных за 2024 год. Исправления не оказали влияния на финансовый результат текущего и прошлых периодов, и повлекли изменения только в структуре внеоборотных активов баланса.

9.2. Исправление ошибок прошлых лет (пожар на складе Общества)

В ходе инвентаризации расчетов и анализа судебных разбирательств были выявлены ошибки в учете убытка от пожара, произошедшего 03.05.2022 на арендованном складе.

В 2022 году в учете была ошибочно сделана проводка по списанию уничтоженных товаров на счет 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» без полного отражения требования возмещения ущерба от виновных лиц, поскольку Общество ожидало оперативного получения возмещения. Судебные разбирательства с виновниками затянулись.

В 2025 году, учитывая фактическое состояние расчетов и юридическую перспективу, Общество признало, что ошибки, допущенные в 2022 и 2024 годах, подлежат исправлению как ошибки прошлых лет. Исправления произведены через счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с ретроспективным пересчетом сравнительных показателей.

Совокупное влияние исправления на финансовый результат (нетто-эффект) составило **236 016 тыс. руб.**, в том числе:

- Корректировка доходов за 2024 год (суммы, присужденные к возмещению судом): **+1 799 051 тыс. руб.**;
- корректировка расходов за 2022 год (списание стоимости уничтоженных товаров и уточнение суммы ущерба): **-1 563 034 тыс. руб.**

Данное исправление привело к увеличению дебиторской задолженности по возмещению ущерба в составе оборотных активов на 31.12.2024 г. и увеличению **нераспределенной прибыли прошлых лет** на сумму **236 016 тыс. руб.**

10. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и предоставление информации в бухгалтерской отчетности

11.1. Выручка

Выручка Общества формируется преимущественно от розничной реализации товаров (электроника и сопутствующие товары). Выручка признается в момент передачи товара покупателю (в момент перехода контроля). Основная часть выручки формируется через розничные магазины, расположенные на территории Российской Федерации.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	22 437 973	28 530 700

11.2. Основные средства

Аспекты учетной политики:

В качестве основных средств признаются активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 затраты на приобретение активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей признаются расходами того периода, в котором они понесены.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В случае если срок полезного использования объекта основных средств не установлен в централизованном порядке, он определяется приказом Генерального директора.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Общество не производит добровольную переоценку основных средств.

Отражение в отчетности:

Учет основных средств ведется по группам, к которым относятся основные средства:

- Сооружения;
- Рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника;
- Офисное оборудование;
- Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности;
- Прочие объекты ОС.
- По степени использования основные средства подразделяются на:
- находящиеся в эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)». В случае, если в вышеуказанных таблицах отсутствует информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся.

Основные средства без учета прав пользования активами (поступления/амортизация)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 по балансовой стоимости (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списана первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Списана накопленная амортизация (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 по балансовой стоимости (тыс. руб.)
Основные средства - всего, в том числе:	229 926	84 303	(101 185)	90 910	(126 360)	177 594
Сооружение	-	148	-	-	(3)	145
Машины и оборудование	19 406	8 942	(17 880)	16 285	(7 959)	18 794
Офисное оборудование	5 267	2 922	(443)	443	(2 712)	5 477
Производственный и хозяйственный инвентарь	143 189	59 342	(58 236)	52 332	(72 369)	124 258
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	(3 265)	3 265	-	-
Другие виды основных средств	62 065	12 949	(21 361)	18 584	(43 315)	28 921

Основные средства без учета прав пользования активами (введение в эксплуатацию и выбытия)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 по первоначальной стоимости (тыс. руб.)	Введено в эксплуатацию (модернизировано) (тыс. руб.)	Выбыло объектов (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 по первоначальной стоимости (тыс. руб.)
Основные средства- всего, в том числе:	1 321 619	84 303	(101 185)	1 304 737
Сооружения	2 644	148	-	2 792

Машины и оборудование	135 672	8 942	(17 880)	126 734
Офисное оборудование	22 389	2 922	(443)	24 868
Производственный и хозяйственный инвентарь	891 107	59 342	(58 236)	892 213
Капитальные вложения в арендованное имущество	19 733	-	(3 265)	16 468
Прочие	250 075	12 949	(21 361)	241 663

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 фактическая первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Поступило (с учетом перемосмотра фактической стоимости) (тыс. руб.)	Списана фактическая стоимость (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 фактическая первоначальная стоимость (тыс. руб.)
Права пользования активами- всего, в том числе:	4 954 165	881 270	(886 988)	4 948 447
Арендованные помещения	4 954 165	881 270	(886 988)	4 948 447

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Фактические затраты на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Затраты (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	Принято к учету в качестве основных средств (тыс. руб.)	Фактические затраты на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Капитальные вложения на приобретение основных средств	988	26 580	-	(27 444)	124
Капитальные вложения на создание основных средств	-	57 269	(2 361)	(54 409)	499
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	-	89	2 361	(2 451)	-

11.3. Нематериальные активы

Аспекты учетной политики:

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Способ оценки нематериальных активов приобретенных не за денежные средства устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Переоценка НМА не производится.

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов определяются комиссией и утверждаются Генеральным директором Предприятия при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Нематериальные активы (виды, группы)	Сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Права на компьютерные программы	3 года	-
Объекты авторского права – сайты	10 лет	-

Отражение в отчетности:

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы». В случае, если в вышеуказанных таблицах

отсутствует информация, то соответствующие объекты в учете организации не числятся. В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации нематериальных активов не изменялись. Признаков обесценения нематериальных активов в отчетном и предыдущем году не выявлено.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 по первоначальной стоимости (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 по первоначальной стоимости (тыс. руб.)
Нематериальные активы- всего, в том числе:	164 688	795 106	-	959 794
ПО Адаптация и модификация 2025	164 541	245 106	-	409 647
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания Вебсайт (интернет-магазин) Румиком https://ru-mi.com/	147	-	-	147
	-	550 000	-	550 000

11.4. Учет аренды

Аспекты учетной политики:

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендатора:

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от направлений использования предмета аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования не переоценивается, если схожие с ним по характеру использования основные средства учитываются по модели первоначальной стоимости. Актив в форме права пользования переоценивается, если схожие с ним по характеру использования основные средства учитываются по модели переоцененной стоимости. Начисление амортизации по активу в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования и ликвидационная стоимость:

Виды (группы) активов в форме права пользования	Сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Аренда офисных зданий и оборудования	2-5 лет	Не определялась

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение, в том числе находящиеся в процессе формирования фактической стоимости, по правилам, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы, включенные в прочие расходы, отражаются в отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».

Проценты по обязательству по аренде показывают по строке 4123 «процентов по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» либо по строке 4224 «процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива» в

разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» - в части, включаемой в стоимость инвестиционного актива.

Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) приводится в разделе «Денежные потоки от финансовых операций».

Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде не признаны в бухгалтерском учете, то платежи по аренде Общество показывает в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды торговых площадей и складских помещений, а также офисов по месту регистрации в налоговых органах.

11.5. Материально-производственные запасы

Аспекты учетной политики

В качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- предназначенные для продажи.

К МПЗ относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, тара и тарные материалы, запасные части, хозяйственный инвентарь и хозяйственные принадлежности, издания периодической печати, специальная и форменная одежда, активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Учет поступления МПЗ осуществляется в оценке по фактической себестоимости.

При неотфактурованных поставках покупные МПЗ принимаются к учету по текущей стоимости, под которой понимается стоимость последних по времени приобретения аналогичных ценностей с учетом соответствующих транспортно-заготовительных расходов.

Оперативный (складской) учет движения МПЗ ведется в разрезе каждого склада (подразделения, материально - ответственного лица), а внутри них - в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), групп материалов в количественном и стоимостном выражении. Бухгалтерский учет движения МПЗ ведется в стоимостном выражении по соответствующим счетам и субсчетам, а внутри них по складам (подразделениям).

Транспортно-заготовительные расходы, на которые имеются подтверждающие документы (акт выполненных работ (оказанных услуг)), в момент оприходования МПЗ на склад непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость МПЗ. Если же документы на транспортно-заготовительные расходы получены после оприходования МПЗ на склад, то такие расходы относятся на счета затрат.

При отпуске МПЗ их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

МПЗ учитываются по средней себестоимости с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание МПЗ, товаров производится по средней себестоимости.

Отражение в отчетности:

Информация по разделу «Запасы» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 6.1 «Наличие и движение запасов». Существенных изменений порядка учета запасов в отчетном году не происходило.

Информация о запасах приведена в таблице (в тыс. руб):

Наименование	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Запасы - всего, в том числе:	2 523 707	3 814 197	3 281 878
Сырье и материалы	22 890	23 490	26 909
Готовая продукция и товары	2 500 817	3 790 707	3 254 969

11.6. Дебиторская задолженность

Аспекты учетной политики:

Обществом не формируется резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря отчетного года по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в связи с отсутствием признаков, отвечающих критериям сомнительной задолженности в соответствии с учетной политикой (включая оценку финансового состояния должников и вероятности погашения задолженности).

Отражение в отчетности:

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 7.1 «Наличие дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность». В строке 1230 Баланса и сопоставимых строках бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена на отчетные даты в размере.

Информация о дебиторской задолженности за отчетный период приведена в таблице (тыс. руб.):

Показатель	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:	3 609 838	3 077 006	3 640 645
Краткосрочная задолженность	3 609 838	3 077 006	3 640 645
из них:			
покупатели и заказчики	527 540	731 048	1 080 915
авансы выданные	656 301	399 935	596 396
прочие дебиторы, в т.ч.	2 425 997	1 946 024	1 963 333
задолженность по процентам по займам выданным и прочим расчетам	2 425 971	1 943 679	1 888 908

11.7. Финансовые вложения

Аспекты учетной политики:

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений принимается:

- по ценным бумагам с однородными признаками – серия или партия;
- для разнородных ценных бумаг – номер каждой ценной бумаги;

для других видов финансовых вложений (займов, вкладов в уставный капитал, депозитных вкладов, дебиторской задолженности по договору цессии и др.) – отдельный объект финансовых вложений по одному договору. Для целей бухгалтерского учета и отражения в бухгалтерской отчетности в качестве депозитных вкладов принимаются депозитные вклады по условиям договора которых, не предусмотрено востребование вклада досрочно, если по условиям договора предусмотрена возможность досрочного востребования вкладчиком средств, то такие депозиты учитываются в качестве денежных эквивалентов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета.

Доходы и расходы Общества по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

Отражение в отчетности:

Состав краткосрочных финансовых вложений, тыс.руб.:

вид вложения	Наименование заемщика	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение (уменьшение «-», увеличение «+»)
займ	ООО «Инвентив ДЛМ»	101 980	68 400	(33 580)
займ	ООО «Инвентив Тойз»	306 600	292 500	(14 100)
займ	ООО «Носимо»	127 000	339 300	212 300
займ	ООО «Рейнвент»	1 184 000	1 491 200	307 200
займ	ООО «Екоммерс Решения»	32 000	-	(32 000)
займ	ООО «ЕСО»	13 575	-	(13 575)

вид вложения	Наименование заемщика	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение (уменьшение «-», увеличение «+»)
займ	ООО «Инвентив Тех»	-	-	0
займ	BVI RRG	563 298	-	(563 298)
займ	Физические лица	11 300	333	(10 967)
	ВСЕГО	2 339 753	2 191 733	(148 020)

Состав долгосрочных финансовых вложений, тыс.руб.:

вид вложения	Наименование заемщика	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменение (уменьшение «-», увеличение «+»)
займ	BVI RRG	563 298	452 000	(111 298)
	ВСЕГО	563 298	452 000	(111 298)

В 2024-2025 годах Общество проводило депозитные операции, доход от сделок по размещению денежных средств составил: 53 187 тыс. руб. - за 2025 год, 106 031 тыс. руб. - за 2024 год.

11.8. Денежные средства

Аспекты учетной политики:

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и на отчетную дату имеющие срок погашения менее трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся: общая сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений; общая сумма налога на прибыль; общая сумма платежей по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных

средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

Отражение в отчетности:

При распределении финансовых потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

- К текущей деятельности отнесены операции, связанные с поступлением выручки и оплатой расходов по основной деятельности, а так же доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.
- К инвестиционной деятельности отнесены:
 - поступления от продажи внеоборотных активов;
 - дивиденды от долевого участия в других организациях;
 - расходы на приобретение внеоборотных активов;
 - уплаченные проценты по кредитам, относящимся к инвестиционной деятельности.
- К финансовой деятельности отнесены:
 - поступление и возврат кредитов и займов;
 - выплата дивидендов собственнику;
 - выпуски и погашения облигаций, прочих финансовых инструментов.

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС):

- в составе платежей по налогам (строка 4125) учитываются платежи НДФЛ, страховых взносов с оплаты труда,
- в составе денежных потоков по текущей деятельности поступления и перечисления денежных средств принципалам и косвенные налоги показаны свернуто.

По строке 4119 ОДДС отражены следующие поступления:

за 2025 год всего - 2 177 040 тыс. руб., в т.ч.:

- страховые выплаты – 1 775 770 тыс. руб.,
- прочие поступления – 401 270 тыс. руб.;

за 2024 год всего - 324 132 тыс. руб., в т.ч.:

- страховые выплаты – 258 680 тыс. руб.,
- прочие поступления – 65 452 тыс. руб.

По строке 4129 ОДДС отражены следующие платежи:

за 2025 год всего - 1 123 922 тыс. руб., в т.ч.

- платежи за использование фонограмм, аудиокопирование – 113 992 тыс. руб.
- выданные авансы – 774 906 тыс. руб.,
- возвраты покупателям – 41 981 тыс. руб.,
- прочие платежи – 193 043 тыс. руб.;

за 2024 год всего - 382 402 тыс. руб., в т.ч.:

- агентские услуги по заключению договоров страхования – 160 025 тыс. руб.,
- прочие платежи – 222 377 тыс. руб.

11.9. Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и

обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

11.10. Прочие активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, представляющие собой предоплаченные услуги и лицензии. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма таких расходов составила 54 674 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 1 548 443 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 1 643 452 тыс.руб.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов, которые включают в себя расходы по приобретению программ для ЭВМ, если по условиям договора установлен срок их полезного использования.

Расходы будущих периодов списываются на текущие затраты равномерно в течение временного периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. раздел 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

11.11. Капитал

11.11.1 Уставный капитал

- По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал составляет 30 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал составляет 30 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал составляет 30 тыс. руб.

11.11.2 Прибыль

- **Прибыль Общества на 31.12.2023 года составляет 4 386 969 тыс. руб., в том числе:**
 - убыток текущего года на 31.12.2023 г. составляет 357 546 тыс. руб.
 - нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 4 744 515 тыс.руб
- **Прибыль Общества на 31.12.2024 года составляет 4 351 243 тыс. руб., в том числе:**
 - убыток текущего года на 31.12.2024 г. составляет 35 726 тыс. руб.
 - нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 4 386 969 тыс.руб
- **Прибыль Общества на 31.12.2025 года составляет 4 345 389 тыс. руб., в том числе:**
 - Убыток текущего года на 31.12.2024 г. составляет 5 854 тыс. руб.
 - нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 4 351 243 тыс.руб

11.11.3 Чистые активы

- Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 4 345 419 тыс. руб.
- Чистые активы Общества на 31.12.2024 составляют 4 351 273 тыс. руб
- Чистые активы Общества на 31.12.2023 составляют 4 386 999 тыс. руб

11.12. Кредиторская задолженность

Аспекты учетной политики:

В отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Иная кредиторская задолженность представлена в отчетности как долгосрочная.

Кредиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, по итогам инвентаризации Общество списывает в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество принимает к бухгалтерскому учету основную сумму долга по кредитам и займам в момент фактического получения денежных средств и отражает ее в составе полученных займов и кредитов.

Задолженность общества по полученным кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Общество осуществляет перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до срока погашения задолженности остается 365 дней.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация по разделу дополняется Приложениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 8.1 «Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3 «Оценочные обязательства».

Отражение в отчетности:

Структура кредиторской задолженности, тыс.руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего,	1 802 354	2 015 290	1 824 631
в том числе:			
Поставщики, подрядчики	1 071 617	1 746 716	1 325 750
Авансы полученные	29 912	88 763	126 457
Задолженность по налогам и сборам и внебюджетным фондам	80 354	99 216	320 634
Прочие кредиторы, из них	620 472	80 594	51 790
Задолженность по страховым взносам	18 553	28 655	49 633
Задолженность по невыплаченной заработной плате	4 091	-	-
Задолженность платежного агрегатора по заказам розничных покупателей	282 822	-	-
Задолженность страховым компаниям	2 228	2 429	1 239

11.13. Кредиты и займы полученные

Аспекты учетной политики:

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

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

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления

На 31 декабря 2025 года ключевая ставка Центрального банка РФ составила 16,00 %.

Отражение в отчетности:

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по кредитам и займам, срок гашения которой превышает 12 месяцев.

11.13.1 Долгосрочные обязательства (заемные средства), тыс. руб.:

Займодавец	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Лица- приобретатели облигаций (облигационные займы по подписке)	1 000 000	-
ООО «Икстрим» (займы)	-	233 470
Итого:	1 000 000	233 470

Валюта займов – рубли.

11.13.2 Краткосрочные обязательства (кредиты и займы)

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по кредитам и займам, срок гашения которой не превышает 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства (заемные средства), тыс. руб.:

Займодавец/кредитор	на 31.12.2025	на 31.12.2024
АО «Газпромбанк»	174 000	-
Лица- приобретатели цифровых финансовых активов - ЦФА (оператор системы ЦФА - АО «АЛЬФА-БАНК»)	2 617 292	2 606 244
ПАО «БАНК ВТБ»	-	435 000
ПАО «Сбербанк»	-	250 000
РОСБАНК ФИЛИАЛ МОСКВА АО «ТБАНК»	-	1 010 000
ПАО «СОВКОМБАНК»	-	1 159 991
АО «Юникредит банк»	-	-
Икстрим ООО	(4 758)	-
Носимо ООО	168	-
Итого:	2 786 701	5 461 235

Валюта кредитов и займов – рубли.

В 2025 году сумма начисленных и уплаченных процентов по кредитам и займам составила 1 219 573 тыс.руб.

В 2024 году по кредитам и займам сумма начисленных процентов составила 1 065 685 тыс. руб., сумма уплаченных процентов составила 1 082 196 тыс.руб.

11.13.3 Информация о выпущенных облигациях

В отчетном периоде (декабрь 2025 года) Обществом был размещен облигационный заем путем открытой подписки.

Наименование выпуска	Способ размещения	Дата начала размещения	Дата погашения	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Ставка купона, % годовых
реСтор1P2	Открытая подписка	01.12.2025	21.11.2027	1 000 000	18,85%

Облигации являются **обеспеченными**. Оферент RRG.

Размещение осуществлено без проспекта. Денежные средства от размещения облигаций поступили на расчетные счета Общества в декабре 2025 года в размере 1 000 000 тыс. рублей.

Классификация задолженности в бухгалтерском балансе:

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по облигациям реСтор1P2 отражена в бухгалтерском балансе в составе **долгосрочных обязательств** (строка 1410), поскольку срок погашения (21 ноября 2027 года) наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410), всего	1 000 000
в т.ч. облигации реСтор1P2	1 000 000

Задолженность отражена по фактической сумме полученных денежных средств.

Учет затрат по займам (проценты / купонный доход):

В связи с тем, что размещение облигаций произошло 1 декабря 2025 года, начисление купонного (процентного) дохода в отчетном периоде составило 15 490 тыс. рублей. Указанный доход выплачен в декабре 2025 года.

Расходы по выплате купонного дохода признаны в составе **прочих расходов** (счет 91.02) в соответствии с учетной политикой Общества.

Информация о целях привлечения займствований:

Денежные средства, полученные от размещения облигационного займа, направлены на **пополнение оборотных средств и рефинансирование задолженности**.

11.13.4 Информация о ЦФА выпущенных.

Обществом в 2024 и 2025 году были выпущены цифровые финансовые активы (ЦФА) на платформе АО «Альфа банка», зарегистрированной в реестре операторов информационных систем Банка России. ЦФА, выпущенные в 2024 году, погашены полностью в том же году, в 2025 году – погашены частично. Основные цели выпуска — привлечение финансирования и цифровизация корпоративных активов. Обращение активов осуществляется в соответствии с законодательством РФ и внутренними регламентами платформы.

2024 год	Сумма, тыс. руб.	Комиссия, %	дата выдачи	дата возврата	Статус
рестор, 1 выпуск (RES-1-DT-122024-00001)	700 000	17,75	07.05.2024	25.12.2024	погашено
рестор, 2 выпуск (RES-1-DT-032025-00002)	531 244	19,75	19.07.2024	19.03.2025	погашено
рестор, 3 выпуск (RES-1-DT-062025-00003)	800 000	21,70	03.10.2024	03.06.2025	погашено
рестор, 4 выпуск (RES-1-DT-042025-00004)	800 000	25,00	26.11.2024	25.04.2025	погашено
ИТОГО 2024 год	2 831 244				
2025 год	Сумма, тыс. руб.		дата выдачи	дата возврата	Статус
рестор, 5 выпуск (RES-1-DTPB-092025-00005)	1 000 000	25,50	10.03.2025	10.09.2025	погашено
рестор, 6 выпуск (RES-1-DTPB-122025-00006)	1 000 000	24,50	14.04.2025	12.12.2025	погашено
рестор, 7 выпуск (RES-1-DTPB-032026-00007)	1 000 000	24,25	02.06.2025	02.03.2026	погашено

рестор, 8 выпуск (RES-1-DTPB-092026-00008)	844 361	17,50	19.09.2025	18.09.2026	-
рестор, 9 выпуск (RES-1-DTPB-122026-00009)	772 931	18,75	29.12.2025	29.12.2026	-
ИТОГО 2025 год	4 617 292				

Сумма выплаченных процентов за 2024 и 2025 годы:

Номер выпуска	2024 год	2025 год
RES-1-DT-032025-00002	44 263 250	25 579 399
RES-1-DT-042025-00004	16 440 000	65 760 000
RES-1-DT-062025-00003	29 488 000	86 088 000
RES-1-DT-122024-00001	78 981 000	-
RES-1-DTPB-032026-00007	-	140 180 000
RES-1-DTPB-092025-00005	-	128 560 000
RES-1-DTPB-092026-00008	-	36 020 440
RES-1-DTPB-122025-00006	-	162 440 000
RES-1-DTPB-122026-00009	-	-
Общий итог	169 172 250	644 627 839

11.14. Расчеты по налогу на прибыль

Аспекты учетной политики:

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 с признанием текущего налога на прибыль, постоянных налоговых обязательств (активов), а также отложенных налоговых активов и обязательств. Расход (доход) по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- Налог на прибыль -25 %;
- Налог на добавленную стоимость -20 %.

Отражение в отчетности:

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	182 578	209 294	149 867

В бухгалтерском учете Общество применяет требования ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Расчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) производится исходя из ставки налога на прибыль 25%, действующей в отчетном периоде. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Временные разницы сформированы преимущественно в связи с различиями в порядке признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете;

- формированием оценочных обязательств;
- различиями в порядке начисления амортизации.

Влияние на финансовый результат:

Расход (доход) по налогу на прибыль включает:

- текущий налог;
- изменение отложенных налоговых активов (ОНА);
- изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Отложенные налоговые активы отражаются в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса, отложенные налоговые обязательства - в составе долгосрочных обязательств.

В Отчете о финансовых результатах отражено:

по строке 2410 «Налог на прибыль»:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (изменения ОНА и ОНО за год)	(26 715)	21 959

11.15. Признание доходов (выручки) и расходов

Аспекты учетной политики

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, получаемые Обществом по основному виду деятельности:

- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.
- Выручка от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Отражение в отчетности:

Данные Отчета о финансовых результатах за период (тыс. руб.):

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	22 437 973	28 530 700
Себестоимость	(17 748 433)	(23 024 443)
Прибыль от продаж	1 213 832	1 732 501
Коммерческие расходы	(3 422 198)	(3 738 776)
Управленческие расходы	(53 510)	(34 980)
Прочие доходы	183 197	30 223
Прочие расходы	(572 913)	(1 057 359)
Чистая прибыль	(241 871)	(35 726)

Информация о расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы) за 2025 и 2024 годы представлена в Приложении 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

11.16. Учет расходов на продажу

Аспекты учетной политики:

В фактическую себестоимость работ (услуг) производственного характера, выполненных сторонними организациями для производства и реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость согласно законодательству РФ, суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные подрядчиками (исполнителями) работ (услуг), включаются в полном объеме.

Услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями для производства и реализации товаров (работ, услуг), как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, отражаются на счетах затрат по фактической себестоимости.

Суммы НДС, предъявленные подрядчиками (исполнителями) выполненных работ (услуг) для производства и реализации товаров (работ, услуг) как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, в конце налогового периода распределяются на счета затрат.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

11.17. Прочие доходы и расходы

Аспекты учетной политики:

Доходы и расходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 с применением принципа временной определенности. Доходы от обычных видов деятельности признаются по завершении этапа/передаче результата заказчику на дату подписания актов либо равномерно в течение срока оказания услуг при длительных договорах при отсутствии иных объективных методов оценки. Выручка отражается на счете 90.01.1. Прочие доходы и расходы отражаются на счете 91. В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы представляются свернуто в случаях, допускаемых нормативными актами, если такие доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В таблице «Прочие доходы и расходы» свернуто представлены:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Отражение в отчетности:

Информация по составу прочих доходов/ расходов приведена ниже:

Прочие доходы	за 2025 год		за 2024 год	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %
Проценты к получению	617 077	77%	596 902	95%
Прочие доходы	183 197	23%	30 223	5%
Итого:	800 274	100%	627 125	100%

Прочие расходы	за 2025 год		за 2024 год	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %
Проценты к уплате	(1 635 073)	74%	(1 389 391)	56%
Прочие расходы	(573 913)	26%	(1 057 359)	44%
Итого:	(2 208 986)	100%	(2 446 750)	100%

Состав прочих доходов:

Прочие доходы - всего, тыс. руб.	183 197	30 223
в том числе:		
Курсовые разницы	7 673	-
Оприходование товара по инвентаризации	20 897	-
Подарочные карты	1	9 538
Оплаченные претензии	99 617	6 569
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	4 469
Прочие доходы	55 009	9 647

Состав прочих расходов:

Прочие расходы - всего, тыс. руб.	(572 913)	(1 057 359)
в том числе:		
Курсовые разницы	-	(58 182)
Услуги банка РКО	-	(332 552)
Комиссии по потребительским кредитам	-	(23 828)
Штрафы, пени	(380)	(189)
Списание ОС	(10 275)	(12 377)
Расходы на маркетинг	(3 582)	(7 857)
Юридические расходы	-	(248)
Запчасти АСЦ	(20 393)	(30 012)
Расходы по искам	(26 031)	(53 982)
Расходы по упаковке товара	-	(5 900)
Комиссия	(28 874)	(10 188)
Комиссия по валютному контролю	(5 891)	(3 551)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(229 106)	(330 335)
Резервы по отпускам	(12 283)	(708)
Отклонения ТЗР по импорту	(4 895)	(3 517)
Прочие расходы	(231 203)	(183 933)

11.18. Прочие обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств представлены арендные обязательства по состоянию:

- на 31.12.2025 г. в сумме 1 647 294 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. в сумме 1 695 313 тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. в сумме 2 433 939 тыс.руб.

В составе прочих краткосрочных обязательств представлены арендные обязательства по состоянию:

- на 31.12.2025 г. в сумме 826 489 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. в сумме 804 203 тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. в сумме 858 989 тыс.руб.

Существенных изменений порядка их признания в отчетном году не происходило.

11.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом признаны следующие виды оценочных обязательств:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Оценочные обязательства – всего, тыс. руб., в том числе:	71 040	58 758	76 134
Резервы по отпускам	71 040	58 758	76 134

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, включая сумму страховых взносов, подлежащих начислению на указанные выплаты.

Методика расчета:

- Оценочное обязательство определяется на отчетную дату путем умножения количества неиспользованных дней отпуска всеми работниками Общества по состоянию на конец отчетного периода на средний дневной заработок работников, рассчитанный в соответствии с трудовым законодательством, с добавлением суммы страховых взносов по установленным тарифам.

- Обязательство признается в полной сумме, подлежащей выплате, и отражается в составе краткосрочных обязательств, так как предполагаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Изменение величины оценочного обязательства (начисление, использование, восстановление) отражается в составе расходов по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах) в корреспонденции со счетом учета оценочных обязательств.

В отчетном периоде изменения в методике признания и оценки оценочных обязательств по сравнению с предыдущим отчетным периодом отсутствовали. Оценочные обязательства признаются в порядке, установленном учетной политикой Общества, которая не претерпела изменений в указанной части.

11.20. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и руководство и собственники Общества не приняли решение о необходимости раскрытия информации по сегментам. Указанное решение обусловлено отсутствием у Общества сегментов, подлежащих обособленному раскрытию.

При этом, основным видом деятельности ООО «реСтор» является оптовая и розничная торговля компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением (ОКВЭД 47.41, 46.41). Для целей оценки структуры деятельности и выделения потенциальных отчетных сегментов Обществом проанализированы следующие направления:

- реализация товаров через розничные магазины (офлайн-канал);
- реализация товаров через интернет-магазин (онлайн-канал);
- оптовые продажи юридическим лицам (B2B-канал);
- реализация сопутствующих товаров и аксессуаров;

По результатам анализа установлено, что:

- все указанные направления деятельности интегрированы в единую организационную структуру, управляются централизованно (единые службы закупок, маркетинга, логистики, бухгалтерского учета);
- отдельный учет выручки, расходов, активов и обязательств по отдельным направлениям в системе бухгалтерского и управленческого учета не ведется в объеме, требуемом ПБУ 12/2010 для признания сегментов отчетными;
- доля каждого из направлений в общей выручке, активах и финансовом результате Общества не превышает 10% (критерий, ранее установленный ПБУ 12/2010 для признания сегмента отчетным);
- операционные риски, рентабельность и перспективы роста являются едиными для всех направлений деятельности.

Вся деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Обособленные подразделения расположены в 18 городах РФ, однако все они функционируют в едином правовом, налоговом и экономическом поле. Выручка от деятельности за пределами Российской Федерации отсутствует, активы, расположенные за пределами РФ, отсутствуют. В связи с этим выделение отдельных географических сегментов также не производится.

Таким образом, ввиду отсутствия сегментов, соответствующих критериям обособленного раскрытия, а также принимая во внимание решение Общества, информация по сегментам в составе бухгалтерской отчетности за 2025 год не раскрывается. Все показатели деятельности Общества представлены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в агрегированном виде, что в полной мере отражает структуру бизнеса и обеспечивает прозрачность и полноту представления финансовых результатов.

12 Факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на уменьшение экономических выгод Общества.

13 Непрерывность деятельности организации

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществлять деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу неизвестны какие - либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

14 Информация о связанных сторонах

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих должности Генерального директора, главного бухгалтера, иных лиц, отвечающих за управление организацией (Общества).

Вознаграждения (краткосрочные) основному управленческому персоналу Общества за 2025 год составили **53 510 тыс. руб. (оплата труда), в т.ч. НДФЛ – 9 552 тыс. руб., страховые взносы – 10 052 тыс. руб.**

Вознаграждения (краткосрочные) основному управленческому персоналу Общества за 2024 год составили **34 559 тыс. руб. (оплата труда), в т.ч. НДФЛ – 5 083 тыс. руб., страховые взносы – 5 553 тыс. руб.**

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Перечень связанных сторон:

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Группа связанных сторон
RESTORE RETAIL GROUP LIMITED	100% учредитель	Основное хозяйственное общество
Носимо ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
АРИСТОС, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ДЕЛИВЕРИ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ЕКОММЕРС РЕШЕНИЯ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ИКСТРИМ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ИНВЕНТИВ ДЛМ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ИНВЕНТИВ ТЕХ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ИНВЕНТИВ ТОЙЗ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
ПРЕМИАЛЬНЫЕ СЕТИ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
РЕИНВЕНТ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Аристок Ритейл ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Импульс ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Машиндекс ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Камелия АО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Ап Энд Ран ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Екоммерс Технологии ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Другие связанные стороны
Бахин Евгений Владимирович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны
Ершова Элина Анатольевна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны
Жданова Анна Игоревна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны
Мельников Дмитрий Геннадьевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны
Роменский Роман Анатольевич	Руководитель (единоличный исполнительный орган)	Другие связанные стороны
Сафонов Александр Владимирович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны
Соколов Антон Валентинович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны
Шубин Алексей Евгеньевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	Другие связанные стороны

Бенефициарными владельцами являются:

- Генс Филипп Георгиевич – 90% (гражданин РФ).
- Смыков Тихон Демидович – 10% (гражданин РФ).

Операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках обычной хозяйственной деятельности на рыночных условиях, сопоставимых с условиями операций с независимыми контрагентами. Цены сделок определялись исходя из коммерческой практики и не предполагали предоставления преимущественных условий.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год:

Информация о займах полученных и выданных со связанными сторонами также раскрыта соответственно, в разделах 11.7 и 11.13 настоящих Пояснений.

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Группа сторон	связанных	Реализация продукции, товаров (работ, услуг) без НДС	Приобретение товаров (работ, услуг)	Займы выданные с учетом погашения	Приобретение основных средств, других активов	Доходы от сдачи имущества в аренду без НДС	Расходы на аренду имущества	Займы полученные с учетом погашения	Проценты по займам к получению	Проценты по займам к уплате
Основное хозяйственное общество		-	-	-	-	-	-	-	34 199	-
Другие стороны	связанные	73 331	577 950	311 820	262 684	3 757	16 002	-	529 414	8 668

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2025

Наименование контрагента-связанной стороны	Поручительства выданные	Поручительства полученные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Займы выданные	Займы полученные
Основное хозяйственное общество	-	-	695 092	-	452 000	-
Другие связанные стороны	348 174	-	911 837	212 389	2 191 400	-

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование контрагента-связанной стороны	Реализация продукции, товаров (работ, услуг) без НДС	Приобретение товаров (работ, услуг)	Займы выданные с учетом погашения	Приобретение основных средств, других активов	Доходы от сдачи имущества в аренду	Займы полученные с учетом погашения	Проценты по займам к получению
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-	-	30 000	29 691
Другие связанные стороны	122 097	674 686	-	5 216	564	-	458 205

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2024

Наименование контрагента-связанной стороны	Поручительства выданные	Поручительства полученные	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Займы выданные	Займы полученные
Основное хозяйственное общество	-	-	667 594	-	563 298	-
Другие связанные стороны	3 793 320	-	550 279	149 608	1 751 580	2 330

15 Риски и условные обязательства

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В 2023-2025 годов произошло значительное снижение цен на энергоресурсы.

Начиная с 2015 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В 2024-2025 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднимал ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте.

В 2025 году экономическая ситуация в России более стабильна, однако указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Риски, связанные с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г., и введение новых ограничительных мер в октябре 2025 года оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество получает займы в иностранной валюте, размещает денежные средства в иностранной валюте.

Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск – выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства – российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости облигаций и выплате купонного дохода. Кредитный риск оценивается как низкий.

На 31.12.2024г. у Общества образовались неотфактурованные поставки на сумму 97 111 тыс. руб. На 31.12.2025г. у Общества образовались неотфактурованные поставки на сумму 20 069 тыс. руб., вследствие объективных операционных задержек в документообороте на стыке отчетных периодов, обусловленных в том числе особенностями работы программы бухгалтерского учета, и не влияет на общую достоверность финансовой отчетности. Все документы под указанные неотфактурованные поступления товарно-материальных ценностей были получены Обществом в 1 квартале 2026 года.

16 Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде и по состоянию на дату утверждения отчетности не принимало решения о прекращении деятельности в целом и по сегментам в частности.

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Обществом не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если Общество не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

17 События после отчетной даты

6 февраля 2026 года Обществом был размещен дополнительный выпуск облигаций **reCtop1P3** путем открытой подписки номинальной стоимостью 2 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 27 января 2028 года. Данное событие не оказало влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, но, по мнению руководства, будет иметь существенное значение для оценки финансового положения Общества в будущих отчетных периодах.

Существенных событий (оценка которых составляет 5% от чистой прибыли Общества за отчетный период), свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях не происходило.

Не выявлено каких-либо событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности.

Решением Единственного участника Общества № 1/2026 от 09.02.2026 г. (далее – Решение) полномочия Генерального директора Общества возложены на Роменского Романа Анатольевича сроком на 3 (три) года с 10.02.2026г. по 09.02.2029 г.

Генеральный директор

Роменский Роман Анатольевич

06 апреля 2026 г.



Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	164 688 147	(4 718) (147)	795 106 164 541	- -	(82 347) (4 571)	- -	- -	859 784 164 688	- -	(87 065) (4 718)
в том числе:											
ПО Адаптации и модификации	За 2025 г. За 2024 г.	164 541 164 541	(4 571) (4 571)	245 106 164 541	- -	(54 847) (4 571)	- -	- -	409 647 164 541	- -	(59 418) (4 571)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- 147	- (147)	- -	- -	- -	- -	- -	- 147	- -	- (147)
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания	За 2025 г. За 2024 г.	- 147	- (147)	- -	- -	- -	- -	- -	- 147	- -	- (147)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 550 000	- -	- (27 500)	- -	- -	- 550 000	- -	- (27 500)
Вебсайт (интернет-магазин) Румиком https://ru-mi.com/	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	Неамортизируемые нематериальные активы	Амортизируемые нематериальные активы - всего	Неамортизируемые нематериальные активы
Амортизируемые нематериальные активы - всего	872 729	159 970	872 729	159 970
в том числе:				
Нематериальные активы	872 729	159 970	872 729	159 970

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	36 751 -	- -	823 366 201 292	- -	(10 662) -	(795 106) (164 541)	54 329 36 751	- -	
в том числе:										
ПО Адаптации и модификации 2025	За 2025 г. За 2024 г.	26 068 10 662	- -	219 038 26 068	- -	- (10 662)	(245 106) -	- 26 068	- -	
Предоставление прав использования продукта «Е-коммерс платформа ИРП» 2025	За 2024 г.	-	-	10 662	-	-	-	10 662	-	
ПО Адаптации и модификации 2026	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	54 329 550 000	- -	- -	- (550 000)	54 329 -	- -	
Вебсайт (интернет-магазин) Румиком https://ru-mi.com/	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
ПО Адаптации и модификации 2024	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	164 541 -	- -	- -	(164 541) -	- -	- -	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		периода		переклассифицировано		на конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего:	1 321 619	(1 091 693)	84 303	(101 185)	90 910	-	1 304 737	(1 127 149)
в том числе:	1 226 423	(1 017 204)	134 866	(39 670)	27 292	-	1 321 619	(1 091 693)
Сооружения	2 644	(2 644)	148	-	-	(3)	2 792	(2 647)
Машины и оборудование (кроме офисного)	135 672	(116 266)	8 942	(17 880)	16 285	-	2 644	(2 644)
Офисное оборудование	133 400	(115 454)	10 369	(8 096)	6 470	(7 959)	128 734	(107 840)
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 389	(17 122)	2 922	(443)	443	(2 712)	135 672	(116 266)
Капитальные вложения в арендованное имущество	17 598	(14 270)	4 791	-	-	(2 851)	24 668	(19 391)
Другие виды основных средств	891 107	(747 918)	59 342	(58 236)	52 332	(72 369)	892 213	(767 955)
	862 780	(677 270)	53 076	(24 750)	14 016	(84 664)	891 107	(747 918)
	19 733	(19 733)	-	(3 265)	3 265	-	19 733	(19 733)
	19 799	(19 799)	-	(66)	66	-	19 733	(19 733)
	250 075	(188 010)	12 949	(21 361)	18 584	(43 315)	241 663	(212 742)
	190 202	(187 828)	66 630	(6 758)	6 741	(6 925)	250 075	(188 010)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		периода		переклассифицировано		на конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической стоимости	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего:	4 954 165	(3 231 823)	881 270	(886 988)	757 401	(670 556)	4 948 447	(3 204 978)
в том числе:	5 224 778	(2 681 189)	65 605	(336 218)	292 686	(903 321)	4 954 165	(3 291 823)
арендованные помещения	4 954 165	(3 291 823)	881 270	(886 988)	757 401	(670 556)	4 948 447	(3 204 978)
	5 224 778	(2 681 189)	65 605	(336 218)	292 686	(903 321)	4 954 165	(3 291 823)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	229 926	209 159	229 926	209 159
Амортизируемые основные средства - всего	177 594	-	177 594	-
в том числе:	-	-	-	-
Основные средства	177 594	209 159	177 594	209 159

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

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		периода		переклассифицировано		на конец периода	
	фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленные обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	988	-	26 580	-	(8 848)	124	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего:	2 018	-	116 892	(109 074)	(2 381)	988	-	
	-	-	57 269	(54 409)	(17 567)	499	-	
	-	-	25 759	(8 192)	2 361	-	-	
	-	-	89	(2 451)	17 567	-	-	
	-	-	33	(17 600)	-	-	-	

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	стисано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 814 197	-	18 524 350	(19 814 840)	-	X	-	2 523 707	-	
	3а 2024 г.	3 281 878	-	31 675 151	(31 142 832)	-	X	-	3 814 197	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	23 490	-	32 616	(33 216)	-	-	-	22 890	-	
	3а 2024 г.	26 909	-	78 414	(81 833)	-	-	-	23 490	-	
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	3 748 036	-	16 961 943	(18 243 073)	-	-	-	2 466 906	-	
	3а 2024 г.	3 199 490	-	24 804 712	(24 256 166)	-	-	-	3 748 036	-	
Полупные товары отгруженные	3а 2025 г.	42 671	-	1 529 791	(1 538 551)	-	-	-	33 911	-	
	3а 2024 г.	55 479	-	2 539 158	(2 551 966)	-	-	-	42 671	-	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 077 006	-	3 609 838	-
	За 2024 г.	3 640 645	-	3 077 006	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	731 048	-	527 540	-
	За 2024 г.	1 080 916	-	731 048	-
авансы выданные	За 2025 г.	399 935	-	656 301	-
	За 2024 г.	596 396	-	399 935	-
прочая	За 2025 г.	1 946 024	-	2 425 997	-
	За 2024 г.	1 963 333	-	1 946 024	-
Итого	За 2025 г.	3 077 006	-	3 609 838	-
	За 2024 г.	3 640 645	-	3 077 006	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 929 591	2 647 294
	За 2024 г.	5 472 514	1 929 591
в том числе: кредиты	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
займы	За 2025 г.	234 278	1 000 000
	За 2024 г.	3 038 576	234 278
Прочая	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Права пользования активами	За 2025 г.	1 695 313	1 647 294
	За 2024 г.	2 433 938	1 695 313
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 280 727	5 415 544
	За 2024 г.	5 750 865	8 280 727
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 746 716	1 071 617
	За 2024 г.	1 325 750	1 746 716
авансы полученные	За 2025 г.	88 763	29 872
	За 2024 г.	126 457	88 763
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	99 216	80 354
	За 2024 г.	320 634	99 216
кредиты	За 2025 г.	5 461 235	2 791 292
	За 2024 г.	3 067 245	5 461 235
займы	За 2025 г.	-	(4 591)
	За 2024 г.	14 075	-
прочая	За 2025 г.	80 594	620 472
	За 2024 г.	37 716	80 594
Права пользования активами	За 2025 г.	804 203	626 489
	За 2024 г.	658 989	804 203
Итого	За 2025 г.	10 210 318	8 062 838
	За 2024 г.	11 223 379	10 210 318

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	стиснено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	58 758	12 283	-	71 040
	За 2024 г.	76 134	1 955	(19 331)	58 758
в том числе: резервы по отпускам	За 2025 г.	5 858	12 283	-	71 040
	За 2024 г.	76 134	1 955	(19 311)	58 758

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	3 130 000	6 913 000	5 588 000
в том числе: Поручительства по кредитам в пользу связанных сторон	3 113 000	6 913 000	5 588 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость реализованных товаров	17 748 433	23 037 677
Затраты на оплату труда	1 098 141	1 020 677
Отчисления на социальные нужды	306 762	288 697
Амортизация	886 189	716 927
Прочие затраты	1 184 616	1 734 221
Итого по элементам	21 224 141	26 798 199
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 224 141	26 798 199

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Роменский Роман Анатольевич
(расшифровка подписи)

06 апреля 2026 г.

