**Общество с ограниченной ответственностью**
**«12 Историй»**

# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «12 Историй» за 2025 год.

Все показатели приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «12 Историй» (ООО «12 Историй»), ИНН 6658485429/ КПП 665801001, дата регистрации 13.04.2016 г., ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, ОГРН 1169658042993. Адрес: 620043, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пер. Шамарский, дом 5, кв. 21.

По состоянию на 31.12.2025 г. доли участников Общества составляют:

| Участник | Доля в уставном капитале, % | Доля в уставном капитале, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Нуретдинова Марина Викторовна | 18.8333 | 3 |
| Хохлов Иван Николаевич | 33.3334 | 5 |
| Хохлова Ирина Викторовна | 30.8333 | 5 |
| БИУТИ ЛИМИТЕД | 12.0000 | 2 |
| Беляев Вячеслав Александрович | 5.0000 | 1 |
| **Итого** | **100** | **16** |

Бенефициарными владельцами Общества являются:

| ФИО | Гражданство |
|---|---|
| Хохлов Иван Николаевич (ИНН 720212461164) | РФ |
| Хохлова Ирина Викторовна (ИНН 662702000955) | РФ |

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Директором ООО «12 Историй» является Хохлов Иван Николаевич.

Основной вид деятельности Общества в соответствии с Уставом — 47.71 Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. - 890 чел., по состоянию на 31.12.2024 г. – 897 чел.

В 2025 г. Общество имело следующие филиалы/обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО "12 Историй" г.Екатеринбург | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сакко и Ванцетти ул, дом 74 | 01.01.2020 | 665845001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Филиал общества с ограниченной ответственностью «12 историй» в республике Казахстан | Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуский район, микрорайон Самал-2, дом 11 | 09.10.2019 | | |
| 3 | ООО "12 Историй " г.Москва | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11, этаж 2, (Мск Шоурум ТМ) | 01.01.2020 | 774345004 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 4 | ООО "12 Историй " г.Москва | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2, этаж 2, (Афимолл Сити) - 2 помещения с 09.11.22 | 01.01.2020 | 774345005 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 5 | ООО "12 Историй " г.Москва | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6, этаж 1, (ТЦ Капитолий) | 01.01.2020 | 774345008 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 6 | ООО "12 Историй " г.Москв | 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 4, (ТЦ Авиапарк)- 2 помещения с 28.06.22. Одно общее помещение с 01.02.24 | 01.01.2020 | 774345009 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 7 | ООО "12 Историй " г.Москва | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2, этаж 3, (ТЦ Европейский) | 01.01.2020 - 17.03.2025 | 774345010 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 8 | ООО "12 Историй " г.Москва | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33, этаж 2 (ТЦ Атриум) | 01.01.2020 | 774345011 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 9 | ООО "12 Историй " г.Москва | 121352, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57, этаж 1, (ТЦ Океания) - 2 помещения с 12.07.22 | 01.01.2020 | 774345012 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 10 | ООО "12 Историй " г.Москва | 127051, Москва г, Цветной б-р, дом 15, строение 1 | 01.01.2020 | 774345013 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 11 | ООО "12 Историй" г. Москва | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 4, этаж 1, (ТЦ Метрополис) | 19.03.2020 | 774345016 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 12 | ООО "12 ИСТОРИЙ" Г. МОСКВА | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1, (Аутлет Внуково) - 2 помещения с 29.09.22/С 20.10.25 сменился адрес 108811, г.Москва, муниципальный округ Внуково вн.тер.г., Лапшинка д., з.у. 8А | 21.09.2020 | 774345017 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 13 | ООО "12 Историй" | 129226, Москва г, пр-кт Мира, дом 211, корпус 2, (ТЦ Европолис Ростокино) | 25.12.2020 | 774345018 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 14 | ООО "12 Историй" | 142117, Московская обл, Подольск г, Северово д, Станционная ул, 26, стр. 1 | 01.11.2020 | 507445002 | Складское обслуживание, интернет продажи |
| 15 | ООО "12 Историй" г. Истра | 143582, Московская обл, г. Истра, д. Покровское, улица Центральная, дом 33, (Аутлет Новая Рига) | 20.07.2020 | 501745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 16 | ООО "12 Историй" г. Котельники | 140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское шоссе тер., дом 8, строение 7 (Аутлет Белая Дача) | 01.07.2020 (релокация с 14.03.25 новое помещение 352 м2) | 502745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 17 | ООО "12 Историй" г.Санкт-Петербург | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 30, литер А, этаж 2, (ТЦ Галерея Санкт-Петербург) | 17.01.2020 | 784145002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 18 | ООО "12 Историй" г. Красноярск | 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, здание 77, этаж 1, (ТЦ Планета Красноярск) | 11.06.2020 | 246545001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 19 | ООО "12 Историй" г.Новосибирск | 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом 13, этаж 1, (ТЦ Галерея Новосибирск) | 18.03.2019 | 540645001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 20 | 12 Историй г.Ростов-на-Дону | 344068, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Михаила Нагибина пр-кт, дом 32-И (ТЦ Горизонт Ростов) | 14.11.2018 | 616145001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 21 | ООО "12 Историй" г.Сочи | 354068, Краснодарский край, Сочи г, Новая Заря, дом 7, этаж 1, (ТЦ Море Молл) | 22.03.2019 | 236645001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 22 | ООО "12 Историй" г.Краснодар | 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им. Володи Головатого ул, дом 313, этаж 1, (ТЦ Галерея Краснодар) | 19.03.2019 | 230845001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 23 | ООО "12 Историй" г.Владивосток | 690035, Приморский край, Владивосток г, Калинина ул, дом 8, этаж 2, (ТЦ Калина Молл) | 09.01.2019 | 253745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 24 | ООО "12 Историй" | 625062, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом 1а, (ТЦ Кристалл) | 08.12.2020 | 720345001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 25 | ООО "12 Историй" | 454080, Челябинская обл, Челябинск г, Труда ул, дом 203, (ТЦ Родник Челябинск) | 25.02.2021 | 745345001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 26 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 191186, Санкт-Петербург г, Большая Конюшенная ул, дом 13А, (Большая Конюшенная) | 10.03.2021 | 784145003 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 27 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 664022, Иркутская обл, Иркутск г, 3 Июля ул, дом 25, (ТЦ Модный квартал) | 23.03.2021 | 381145001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 28 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 141410, Московская обл, Химки г, мкр Икеа, к2, (ТЦ Мега Химки) | 18.08.2021 | 504745001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 29 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 108811, Москва г, Киевское шоссе 23-й км, дом 1, (ТЦ Саларис) | 15.09.2021 | 774345019 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 30 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 450096, Респ Башкортостан, Уфа г, Энтузиастов ул, дом 20, (ТЦ Планета Уфа) | 24.09.2021 | 27645001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 31 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 162Б, (ТЦ Планета Пермь) | 04.10.2021 | 590545001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 32 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Пулковское ш, дом 60, к1Д, (ТЦ Пулково) | 05.11.2021 | 784145004 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 33 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 197101, Санкт-Петербург г, пр-кт Полюстровский, д. 84, к. А (ТЦ Европолис Санкт-Петербург) | 11.11.2021 | 784145005 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 34 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 197101, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, дом 61/3, литерА, (ТЦ Большой Проспект) | 16.11.2021 | 784145006 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 35 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 3, (Павелецкая Плаза) | 10.12.2021 | 774345021 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 36 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 143420, Московская обл, Красногорск г, Воронки д, тер. 1, к1, (Торговый комплекс Аутлет Москоу) - адрес изменен 05.11.24 | 09.02.2022 | 502445002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 37 | ООО "12 ИСТОРИЙ" | 107031, Москва г, Тверской округ, Петровка ул, дом 15/13, стр. 1 (Столешников) | 10.06.2022 | 774345022 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 38 | ООО "12 Историй" г.Казань | 420059, Татарстан респ, Казань г, Павлюхина ул, зд. 91 | 12.06.2024 | 168445001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 39 | ООО "12 Историй" г. Екатеринбург | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул., д. 29 | 20.08.2024 - 31.03.25 | 667145002 | Административная деятельность |
| 40 | ООО "12 Историй" г. Москва | 109012, Москва г, Красная пл., д. 3 (ГУМ) | 11.10.2024 | 774345023 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 41 | Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «12 историй» г. Москва | 143420, Москва г, Кутузовский пр-кт, д. 48 (Времена Года) | 02.11.2024 | 774345024 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 42 | Обособленное подразделение ООО "12 историй" г.Москва (Академия и фотостудия) | 123376, Москва г, Рочдельская ул., д.15, стр.23 (Академия и фотостудия) | 04.02.2025 | 774345025 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 43 | Обособленное подразделение ООО "12 историй" г.Сантк-Петербург (Невский) | 191024, Санкт-Петербург г., муниципальный округ Лиговка-Ямская вн. тер. г., Невский пр-кт, дом 115, литера А | 18.06.2025 | 784045001 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 44 | Обособленное подразделение ООО "12 историй" г.Москва (ЦУМ) | 125009, Москва г., Петровка ул., дом 2, строение 2, пом. 1/1 | 25.07.2025 | 774345026 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |
| 45 | Обособленное подразделение ООО "12 историй" г.Сантк-Петербург (Голливуд) | 197348, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Комендантский аэродром вн.тер.г., , , , Коломяжский пр-кт, д. 22, стр. 1, | 17.10.2025 | 784045002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

| № | Наименование подразделения | Адрес | Дата создания / ликвидации | КПП | Виды деятельности |
|---|---|---|---|---|---|
| 46 | Обособленное подразделение ООО "12 историй" (Аутлет-Центр Fashion House) | 141580, Россия, Московская область, Химки г.о., д. Черная Грязь, Торгово-Промышленная ул., стр. 6Б | 21.10.2025 | 504745002 | 47.71 Розничная торговля одеждой в специализированных магазинах |

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО "АКП Маминой" ИНН 6671150220 (Договор №122/ОА от 08.12.2025г.).

## Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером на основании пункта 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 No 402-ФЗ.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

**Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

**Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Операции, выраженные в иностранной валюте, отражаются по официальному курсу ЦБ РФ, действующему на день операции.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто в составе прочих доходов и прочих расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

| Валюта | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Доллар США (USD) | 78,2267 | 101,6797 |
| Китайский юань (CNY) | 11,1592 | 13,4272 |
| Евро (EUR) | 92,0938 | 106,1028 |

### 1.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, а именно,

- актив не имеет материально-вещественной формы, но может быть идентифицирован.

- актив предназначен для использования в деятельности более 12 месяцев или более длительного операционного цикла.

- актив способен приносить экономические выгоды в будущем.

- у организации есть исключительное право на актив или неисключительное — по лицензионному договору или иным разрешительным документам.

- организация может ограничить доступ иных лиц к активу

- лимит затрат на создание нематериального актива превышает 100 тыс.руб.

Затраты на приобретение (создание) прав - активов, не обладающих всеми признаками НМА, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) исходя из установленного периода использования таких прав.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

### 1.2. Капитальные вложения

В соответствии с ФСБУ 26/2020 в стоимость капитальных вложений включаются фактические затраты на приобретение, создание, доставку объектов основных средств и нематериальных активов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Капитальные вложения проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

### 1.3. Основные средства

**Основные средства в организации**

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения учета и сохранности таких ОС, они отражаются на забалансовом счете МЦ.04 и МЦ.02.

После признания объекты основных средств (ОС) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю, так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов в конце срока полезного использования.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

**Право пользования активом**

Право пользования активом признается в учете в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды свыше 300 тыс. руб. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Ожидаемый срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерений реализации таких возможностей.

В расчет ППА включаются постоянные составляющие арендной платы. Переменные платежи не учитываются при расчете ППА и арендных обязательств.

Обеспечительные и авансовые платежи, перечисленные арендодателям, учитываются при расчете ППА в зависимости от условий договоров: в ППА включаются суммы, подлежащие зачету в качестве арендной платы в течение срока действия договора аренды. Суммы денежных средств, подлежащие возврату арендодателем по окончании срока аренды, в ППА не учитываются.

ППА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## 1.4. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов и товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку товаров от поставщика учитываются в себестоимости запасов. Транспортные расходы, связанные с перемещением запасов между складами и доставкой товаров до покупателя, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу» и признаются в расходах в периоде их осуществления.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, осуществляется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением. На сумму обесценения запасов образуется резерв, относимый на увеличение расходов Общества в составе строки 2120 «Себестоимость продаж»

## 1.5. Дебиторская задолженность

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовый результат. В расчет резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Проверка на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

### 1.6. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости;

- депозиты до востребования;

- краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

### 1.7. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от розничной и оптовой реализации покупных товаров. Все остальные доходы являются прочими.

Выручка признается по мере отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг покупателям (клиентам). По экспортным контрактам моментом признания выручки является дата перехода права собственности в соответствии с условиями контрактов.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и по окончании месяца списываются в полном объеме в расходы текущего периода (счет 90.07 «Расходы на продажу»). Все остальные расходы являются прочими.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

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

### 1.8. Изменения учетной политики с 2025 года

В учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 2. Раскрытие существенных показателей

### 2.1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в таблицах 1.1 – 1.4.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов не производится в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2025.

Ко всем объектам НМА, числящимся на балансе на 31.12.2025 г., применяется линейный способ начисления амортизации.

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов:

| Группа НМА | Принятые сроки, лет |
|---|---|
| Аудиовизуальное произведение - фильм | 2 года |
| Товарные знаки | 10 лет |
| Базы данных | 5 лет |

Ранее принятые Обществом сроки полезного использования не изменялись.

Объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Признаки обесценения НМА на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не выявлены.

В целях рационализации и оптимизации предоставленных данных объекты НМА в табличной части Пояснений сгруппированы по видам.

| Название группы | Наименование нематериального актива |
|---|---|
| Аудиовизуальное произведение - фильм | Документальный фильм «Тигр, Ласточка и «Джеки Чан» |
| Товарные знаки | Товарный знак 12 storeez |
| | Товарный знак 12STOREEZ |
| Базы данных, ПО для ЭВМ и ПО | 1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП_Апгрейд |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (1) 2900001916110_12.02.2021 |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (1) 2900001916110_13.08.2021 |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (1) 2900001916110_30.06.2022 |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (2) 2900001916110_12.02.2021 |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (3) 2900001916110_08.06.2021 |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест_ Апгрейд |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест._18.01.2023 |
| | 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест._30.06.2022 |
| | 1С:Предприятие 8. Расширенная Корпоративная Лицензия. Электронная поставка(12 месяцев) |
| | 1С:Предприятие 8.3 КОРП. Лицензия на сервер (x86-64) 2900001916059_15.12.2021 |
| | 1С:Предприятие 8.3 КОРП. Лицензия на сервер (x86-64) 2900001916059_18.01.2023 |
| | 1С:Предприятие 8.3 КОРП. Лицензия на сервер (x86-64) 2900001916059_30.06.2022 |
| | 1С:Шина для 500 пользователей |
| | MS Endpnt CfCML OSE MLSA D 3 Year(s) Commercial Configmgr Clt Mgmt License |
| | Office Ltsc Standard 2021 Commercial_01.11.2021 |
| | Office Ltsc Standard 2021 Commercial_01.12.2021 |
| | Office Standard 2019 perpetual |
| | Windows Professional 10 a Single OLV NL Each Legalization GetGenuine |
| | Windows Professional GGK 11 SLng OLV NL Additional Product Get Genuine |
| | Windows Remote Desktop Server User CAL D Each Commercial Non-Specific |

| | |
|---|---|
| | Windows Server Std Core 2 SL D Each Commercial Non-Specific Standard |
| | Windows Server User CAL D Each Commercial Non-Specific |
| | КИБ Серчинформ |
| | Лицензия на программное обеспечение GRAFIS 12 (сетевая) |
| | Лицензия Пассворк_01.09.2023 |
| | Лицензия Пассворк_21.02.2024 |
| | Мобильное приложение "12 Storeez", ОС Android |
| | Мобильное приложение "12 Storeez", ОС iOS |
| | ПО "Охрана труда" |
| | ПО AnyDesk Standard |
| | ПО Windows Professional 10 |
| | Система WMS |
| | Шрифтовое ПО Vogue Highline Sans |

## 2.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств:

| Группа ОС | Принятые сроки, лет |
|---|---|
| Компьютерная техника | От 5 до 10 |
| Оборудование торговое и общего назначения | От 3 до 7 |
| Прочая техника, в т.ч. офисная | От 3 до 7 |
| Мебель | От 3 до 5 |
| Инструменты, инвентарь | От 3 до 10 |
| Элементы зданий, офисов | От 5 до 10 |

Выбытие (списание) ОС составило:

За 2025 год – 7 437 тыс. руб., за 2024 год – 53 948 тыс. руб.

Финансовый результат от реализации ОС составил:

За 2025 год – 119 тыс. руб., за 2024 год – 143 тыс. руб.

В 2025 году при списании (ликвидации) ОС никаких извлечений (оприходований) материальных ценностей не было.

Законсервированных в 2025 году объектов ОС в учете нет. Неамортизируемое имущество в составе объектов ОС отсутствуют.

Проверка элементов амортизации объектов ОС на соответствие условиям их использования проводилась Обществом на 31.12.2025 г., корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.

Признаки обесценения ОС и капитальных вложений на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не выявлены.

## 2.3. Арендованные основные средства.

Для ведения основной деятельности Общество арендует следующие объекты недвижимого имущества, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта взаиморасчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Кадастровая площадь |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "КАПРИ" | Договор аренды №01-12-20 от 22.04.2021 | RUB | 22.04.2021 | 31.12.2032 | 197101, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, дом 61/3, литерА | 381,4 |
| ИП Малышева Людмила Николаевна | Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.01.2021 | RUB | 01.01.2021 | 31.12.2025 | 191186, Санкт-Петербург г, Большая Конюшенная ул, дом 13А | 314,8 |
| ООО "ЭЛТЭКО" | Договор аренды недвижимости №2А/2020 от 28.09.2020 | RUB | 28.09.2020 | 23.12.2025 | 142117, Московская обл, Подольск г, Северово д, Станционная ул, 26, стр. 1 | 1511 |
| ООО "ДИОНА" | Договор № 21Д/18-08/ВА-2020 от 27.08.2020 | UE/2Диона | 27.08.2020 | 08.10.2025 | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1 | 107,6 |
| ООО "ДИОНА" | Договор № 7Д/15-07/ВА-2022 от 26.07.2022 | UE/2Диона | 29.09.2022 | 23.10.2025 | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1 | 163,79 |
| ООО "РОДНИК" | Договор аренды № 05/2020-ОА от 10.12.2020г. | RUB | 10.12.2020 | 14.01.2029 | 454080, Челябинская обл, Челябинск г, Труда ул, дом 203 | 163,9 |
| ООО "Мега 1" | Договор аренды №б\н от 20.07.2021 Мега Химки | RUB | 01.08.2021 | 18.02.2026 | 141410, Московская обл, Химки г, мкр Икеа, к2 | 266,53 |
| ООО "ПЛАНЕТАМОЛЛ-КРАСНОЯРСК" | ДА №943К-20-ДДА от 13.01.2020 г. | RUB | 27.02.2020 | 26.02.2026 | 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, здание 77 | 139,9 |
| АО "ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР" | Договор аренды 1150-ДДА/К1 от 10.06.2022 | USD(77) | 10.06.2022 | 10.07.2027 | 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им. Володи Головатого ул, дом 313 | 256,4 |
| ООО "КОЛЛАЖ" | Договор аренды нежилого помещения №ДА-387-02/2020-Д от 30.11.2020 | RUB | 30.11.2020 | 15.02.2029 | 664022, Иркутская обл, Иркутск г, 3 Июля ул, дом 25 | 109 |
| ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС" | Договор Аренды № ЕП-ДДА05-Б-0-1-В54ВН-2020/262 от 20.07.21 | USD(60) | 20.07.2021 | 06.02.2026 | 197101, Санкт-Петербург г, пр-кт Полюстровский, д. 84, к. А | 143,5 |
| АО "КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН" | Договор Аренды № РОС-ДА5-Б-0-3-С50ВН-2019/194 от 15.09.2020 | USD(60) | 02.10.2020 | 01.10.2030 | 29226, Москва г, пр-кт Мира, дом 211, корпус 2 | 189,6 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта взаимо-расчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Кадастровая площадь |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "ЛА ТЕРРА" | Договор аренды №279-ЛТ-21-ДДА от 22.07.2021 | RUB | 22.07.2021 | 21.07.2026 | 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 162Б | 203,4 |
| ООО "КОНСАЛТГРУП" | Договор М-3-Б22 от 01.01.2019 | USD(56) | 01.10.2019 | 01.01.2025 | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2 | 123,4 |
| ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ПАРК" | Дог.№ LT-277/2020 от 28.05.2020 | EUR | 28.05.2020 | 31.03.2025 | 140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское шоссе тер., дом 8, строение 17 | 169,2 |
| ООО "ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА" | Договор № 690-РУФ-2021-ДДА | RUB | 01.06.2021 | 31.05.2026 | 450096, Респ Башкортостан, Уфа г, Энтузиастов ул, дом 20 | 173,5 |
| ООО "КОНСАЛТГРУП" | Договор аренды №С-С3 от 05.08.2017 Склад Европейский | КГ(европ) | 05.08.2017 | 01.01.2025 | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2 | 13,5 |
| ООО "ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ" | Соглашение №А22/С2021 от 05.03.2021 г. (ППА) | RUB | 30.08.2021 | 29.08.2026 | 115054, Москва г, Павелецкая пл, литер А | 171,1 |
| АО "ЛАУТ" | Договор аренды №1-148/Д2020 от 12.04.2021 (ППА) | RUB | 01.05.2021 | 09.06.2029 | 108811, Москва г, Киевское шоссе 23-й км, дом 1 | 360,7 |
| ООО "ФОРУМ" | Договор № 02/19 Ф-ИСТ от 02.08.2019 | USD(63-70) | 08.10.2019 | 31.01.2026 | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33 | 159,75 |
| ООО "ФОРУМ" | Договор № С 01/19 Ф-ИСТ от 01.11.19 (склад) (руб.) | RUB | 01.11.2019 | 01.10.2025 | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33 | 15,1 |
| ООО "СТРОЙПРОЕКТ" | Договор № 16/20-ДДА от 12.10.2020 | USD(42) | 12.10.2021 | 30.11.2025 | 625062, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом 1а | 219,7 |
| ООО "СТРОЙПРОЕКТ" | Договор № 16/20-ДДА от 12.10.2020 | RUB | 01.12.2025 | 30.11.2030 | 625062, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом 1а | 219,7 |
| ООО "ЕВРОПА" | Договор № 18-19Д/7-12/РА-2022 от 26.12.22 | UE/2Европ | 27.03.2023 | 26.03.2028 | 143582, Московская обл, г. Истра, д. Покровское, улица Центральная, дом 33 | 363 |
| АО ТВК "АВИАПАРК" | Договор № б/н от 26.09.2023 | RUB | 15.10.2023 | 15.10.2033 | 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 4 | 881 |
| ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС | ДДА №040БЕЛ-22.MR2022/04-В43 от 13.04.22 (СП) | RUB | 01.10.2023 | 31.08.2027 | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2 | 327,7 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта взаиморасчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Кадастровая площадь |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС | ДДА №178БЕЛ-20.MR2020/10-B44 от 01.10.2020 Сбереж.плюс | RUB | 01.10.2023 | 31.08.2027 | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2 | 190,9 |
| ООО "АРТАЯР" | Договор аренды № КМ-2-19/2023 от 12.04.2023 | RUB | 12.04.2023 | 01.08.2028 | 690012, Приморский край, Владивосток г, Калинина ул, дом 8 | 280,3 |
| ООО "БРАУС" | Договору аренды нежилых помещений №1-2022/П от 05.05.22г | RUB | 19.05.2022 | 30.04.2026 | г. Москва, улица Петровка, дом 15/13, строение 1-1А | 368,3 |
| ООО "НОВОМОЛЛ" | Договор аренды № 374-ДДА/ГН от 20.11.2018 с 01.04.2023 (РУБ) | RUB | 01.04.2023 | 31.03.2026 | 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом 13 | 193,4 |
| ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ" | LTL2023/07-A051-A052/M051-M052 от 15.09.2023 | U1.5% | 15.09.2023 | 30.11.2030 | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 30, литер А | 452,6 |
| ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ" | Договор аренды (ППА) LT-178/2023 от 10.04.23 RUB | RUB | 30.04.2023 | 29.04.2030 | 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Пулковское ш, дом 60, к1Д | 341,5 |
| ООО "ЦВЕТНОЙ ЦЕНТРАЛ МАРКЕТ" | Договор субаренды №1323-2023/скл-12Storeez от 10.07.2023 | RUB | 21.07.2023 | 20.07.2026 | 127051, Москва г, Цветной б-р, дом 15, строение 1 | 52,2 |
| АО "ТК ГОРИЗОНТ" | Договор № К5 от 06.03.2023 | RUB | 09.03.2023 | 08.03.2030 | 344068, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Михаила Нагибина пр-кт, дом 32-И | 326,2 |
| ООО "ЭНКА ТЦ" | Договор № 1082019070601 от 01.07.2019 | USD(80-90) | 01.02.2024 | 28.02.2025 | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6 | 91 |
| ООО "ЭНКА ТЦ" | Договор № 1082025010606 от 31.01.2025г. | RUB | 15.02.2025 | 31.01.2030 | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6 | 69 |
| ООО "ОЛИМПИК МЕДИА" | Договор оказания услуг по предоставлению рабочих мест № 29.07/22РМ от 29.07.2022 | RUB | 01.07.2024 | 04.06.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 467,6 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта взаиморасчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Кадастровая площадь |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ" | ДОГОВОР О РАЗМЕЩЕНИИ ВЫВЕСКИ № ADV2024/01-12Storeez от 15.01.2024 г. (аренда) | U1.5% | 15.01.2024 | 30.11.2030 | 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 30, литер А | - |
| ООО "СТРОЙИНВЕСТКОНСАЛТИНГ" | ДА ЦСО-ДДА-266 от 30.11.2023 г. | RUB | 14.02.2024 | 14.02.2029 | 420059, Татарстан респ, Казань г, Павлюхина ул, зд. 91 | 259 |
| Филиал КОО "САНГАНВЭЙ ЛИМИТЕД" | Договор No 2024-08-09-100-ДА от 09.08.2024 г. | RUB | 12.08.2024 | 30.09.2034 | 143420, Московская обл, Красногорск г, Воронки д, тер. 1, к1 | 334 |
| ООО "ТЦ БЕЛЛГЕЙТ" | Краткосрочный договор №002БТЦ-24.MR2024/04-4-103 от 01.04.2024 | RUB | 01.04.2024 | 14.04.2026 | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 2 | 42 |
| АО "ТД ГУМ" | Договор аренды 00А 000 00 1314 от 22.08.24 | RUB | 02.09.2024 | 31.08.2029 | 109012, Москва г, Красная пл., д. 3 (ГУМ) | 1220,2 |
| ООО "ОКТАН ПЛЮС АЛЬФА" | Договор аренды № II-63, 64, 65 от 10.10.2024 (БАП) | RUB | 15.09.2024 | 30.11.2029 | 143420, Москва г, Кутузовский пр-кт, д. 48 (Времена Года) | 249,7 |
| ООО "КУБИК" | Договор аренды № 25-ДДА/М от 16.09.2024г. | RUB | 16.09.2024 | 15.12.2031 | 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом 16А, строение 4, этаж 1, (ТЦ Метрополис) | 495,9 |
| ООО "СЛАВЯНКА" | Договор аренды № 451-ДДА/СБ от 19.09.2024 г. | RUB | 19.09.2024 | 18.12.2031 | 121352, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57 | 586,18 |
| ООО "РИВЬЕРА" | Договор аренды с правом выкупа № ГЛ-04 от 01.11.2024 | RUB | 01.11.2024 | 30.04.2027 | 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сакко и Ванцетти ул, дом 74 | 514,5 |
| ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ПАРК" | Договор №LT-380/2024 от 01.11.2024 г. | RUB | 05.11.2024 | 30.01.2030 | 140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское шоссе тер., дом 8, строение 17 | 352 |
| Авсаджанашвили Бойгар Гедеванович ИП | Договор аренды No 115/2024 от 05.09.2024г. | RUB | 01.01.2025 | 30.11.2029 | 191024, Город Санкт-Петербург, пр-кт Невский, д. 115, литера А | 665 |
| ООО "ЭНКА ТЦ" | Договор № 1082019070601 от 01.07.2019 | RUB | 01.02.2025 | 30.01.2030 | 119311, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 6, 1й этаж | 208 |

| Арендодатель | Договор аренды | Валюта взаиморасчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Кадастровая площадь |
|---|---|---|---|---|---|---|
| РАЗВИТИЕ ООО | Договор аренды №1-201 от 12.02.2025 | RUB | 10.03.2025 | 31.01.2026 | г. Екатеринбург, перд. Химиков, д. 3 | - |
| АО "МОРЕ-МОЛЛ" | Договор аренды № 665-ДА/ММ от 17.04.2018 | RUB | 01.01.2025 | 03.07.2025 | 354068, Краснодарский край, Сочи г, Новая Заря, дом 7 | 150,3 |
| АО "МОРЕ-МОЛЛ" | Договор аренды №1069-ДА/ММ от 12.03.2025 | RUB | 31.03.2025 | 28.06.2032 | г.Сочи ул.Новая заря, д.7 | 338,7 |
| ТРЦ ГОЛЛИВУД ООО | Договор аренды 36-1-10/41 от 26.12.23 (аренда) | RUB | 12.05.2025 | 01.09.2035 | 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Комендантский аэродром, пр-кт Коломяжский, д. 22, стр. 1 | 383 |
| МЕРКУРИ МОДА ООО | Договор аренды б/н от 27.06.2025 г. | EUR | 06.07.2025 | 05.07.2028 | 125009, г. Москва, ул. Петровка, д. 2, стр. 1 | 168 |
| Галуха Анна Юрьевна ИП | Договор аренды № 4П/ГА-01/ВА-2025 | UE/2Гал | 01.08.2025 | 30.07.2035 | 108811, г. Москва, д. Лапшинка, д. 8А, к. 5 | 323,6 |
| ИПИЭЙЧ УАН ООО | Договор аренды №2025-ЖД/А-12СТ | RUB | 29.09.2025 | 28.09.2030 | 107031, г.Москва, ул. Петровка, д.7 | 867,1 |
| ЗАРЕЧЬЕ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО | Договор аренды № 04/3/ДА-2025 от 10.10.2025г. | RUB | 10.10.2025 | 30.09.2035 | город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ш. Сколковское, дом 43 | 3671,7 |
| ОКСИЛАЙФ ООО | Договор суб-аренды № 24\12\25 от 24.12.2025 | RUB | 24.12.2025 | 23.11.2026 | Московская обл., г. о. Подольск, г. Подольск, ул. Станционная 26, стр. 1. | 504,15 |

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Договоры аренды, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

| Арендодатель | Договор аренды не ППА | Валюта взаиморасчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор 180/24-а от 01.12.24г | RUB | 01.12.2024 | 30.11.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 23 | 139,6 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор №200/25-а от 10.02.2026 | RUB | 01.12.2025 | 31.10.2026 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 23 | 139,6 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МА- | Договор №02/25-а от | RUB | 01.01.2025 | 30.11.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, | 140,3 |

| Арендодатель | Договор аренды не ППА | Валюта взаиморасчетов | Дата начала действия | Дата окончания действия | Адрес | Площадь, м2 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| НУФАКТУРА" | 01.01.2025 | | | | строение 23 | |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор №201/25-а от 10.02.2026 | RUB | 01.12.2025 | 31.10.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 23 | 140,3 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор №03/25-а от 01.01.2025 | RUB | 01.01.2025 | 30.11.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 1263 |
| ПАО "ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА" | Договор №202/25-а от 10.02.2026 | RUB | 01.12.2025 | 31.10.2026 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 1263 |
| АВРОРА-ЛЮКС ООО ГОСТИНИЦА | Договор №__/2023 от 08.12.2023 | RUB | 01.01.2024 | 30.06.2026 | г. Москва, ул. Петровка, д. 11 | - |
| ПЕТРОВКА ЗАО | Договор аренды № 153/П-24 от 03.12.2024 | RUB | 05.12.2024 | 30.06.2026 | 107031, г.Москва, ул.Петровка, д.15/13, стр.5 | 333,7 |
| ИП Малышева Людмила Николаевна | Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.01.2021 | RUB | 01.01.2026 | 12.05.2026 | 191186, Санкт-Петербург г, Большая Конюшенная ул, дом 13А | 314,8 |
| ООО "ДИОНА" | Договор № 21Д/18-08/ВА-2020 от 27.08.2020 | UE/2Диона | 09.10.2025 | 22.10.2025 | 108811, Москва г, Лапшинка д, владение 8, корпус 1 | 121,84 |
| ООО "ОЛИМПИК МЕДИА" | Договор оказания услуг по предоставлению рабочих мест № 29.07/22РМ от 29.07.2022 | RUB | 05.06.2025 | 21.07.2025 | 123022, Москва г, Рочдельская ул, дом 15, строение 11 | 467,6 |
| ООО "ФОРУМ" | Договор № С 01/19 Ф-ИСТ от 01.11.19 (склад) (руб.) | RUB | 01.10.2025 | 02.02.2026 | 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом 33 | 37,7 |
| ИП Соломонов Эмиль Станиславович | Договор М-3-Б22 от 01.01.2019 | USD(56) | 01.01.2025 | 06.02.2025 | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2 | 123,4 |
| ИП Данилов Лазар Натанилович | Договор аренды №С-С3 от 05.08.2017 Склад Европейский | КГ(европ) | 01.01.2025 | 06.02.2025 | 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл, дом 2 | 13,5 |

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили:

За 2025 год - 529 812 тыс. руб., за 2024 год – 293 913 тыс. руб.

Проценты по арендным платежам указываются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

В целях применения ФСБУ 25/2018 в 2025 году используется ставка дисконтирования в размере 26,84%. Ставка является расчетной величиной и определяется как средняя ставка, по которой организация могла бы привлечь заемные средства у кредитных учреждений (банков) на сопоставимых с договорами аренды условиях.

В 2025 году затрат по доведению объектов аренды до состояния, пригодного к эксплуатации, не осуществлялось.

Рассчитанная первоначально величина ППА в 2025 году менялась в зависимости от изменений условий договоров, в частности, пролонгации договоров аренды, предоставления

скидки к арендной плате арендодателем по дополнительным соглашениям, изменения валюты или курса рубля к иностранной валюте (для договоров, в которых арендная плата установлена в валюте или в условных единицах).

Признаки обесценения ППА на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не выявлены.

Финансовый результат (доходы) от списания ППА и обязательств по аренде в связи с расторжением договоров аренды составил:

За 2025 год – 3 888 тыс. руб., за 2024 год - 56 464 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия (списания) ППА, связанных с изменением условий договоров аренды, составил:

За 2025 год – (6 939) тыс. руб., за 2024 год – 22 640 тыс. руб.

| Категория прекращения | Сумма фин.результата (доходы от ППА) | |
|---|---|---|
| | 2025 год, тыс.руб. | 2024 год. тыс.руб. |
| Договоры, закрытые в связи с изменением условий | (6 939) | 22 640 |
| Расторгнутые договоры, в связи с возвратом помещения | 3 888 | 56 464 |

### 2.4. Финансовые вложения

Информация о запасах приведена в таблице 3.1.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал следующих компаний:

- ООО “КЭТ” в размере 200 тыс. руб. (100%);

07.11.2025г по договору-опциона Общество выкупило долю в размере 5% у физического лица Нурмиевой Екатерины Алексеевны за 21 097, 95 тыс. руб.

- ООО “АйТи Фаундейшн” в размере 10 тыс. руб. (100%);

- ТОО “12 историй” в размере 30 000 тенге (100%), в рублевом эквиваленте на дату перехода права собственности на долю - 5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

### 2.5. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 498 | 910 |
| **ИТОГО:** | **498** | **910** |

В состав расходов будущих периодов входят лицензии на программное обеспечение, базы данных для ЭВМ со сроком использования более 12 месяцев.

### 2.6. Запасы

Информация о запасах приведена в таблицах 4.1 – 4.2.

Проверка запасов на обесценение проведена Обществом на 31.12.2025 г., по результатам проверки был сформирован резерв под снижение стоимости запасов. Сумма резерва составила:

- на 31.12.2025 г. – 5 275 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 4 142 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, составили:

- на 31.12.2025 г. – 26 823 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. – 25 942 тыс. руб.

Авансы поставщикам запасов отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

## 2.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности и величине резерва приведена в таблицах 5.1 – 5.2.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями.

Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе показана с учетом сумм НДС, подлежащих уплате в бюджет/вычету из бюджета, за исключением НДС с авансов, полученных от покупателей и уплаченных поставщикам.

| Дебиторская задолженность | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 494 614 | 416 907 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 1 204 377 | 1 191 234 |
| Расчеты по налогам и сборам | 76 964 | 7 010 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 65 | 149 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 2 149 | 2 318 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 1 740 | 56 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 868 475 | 125 459 |
| Займы выданные беспроцентные | - | 60 900 |
| **ИТОГО:** | **2 648 384** | **1 804 033** |

Резерв по сомнительной задолженности создан в 2023, 2024 и 2025 гг. по перечисленным поставщикам авансам. Резерв по задолженности покупателей не создается, так как Общество осуществляет розничную торговлю одежды в магазинах (сайте) и на момент продажи - товар всегда оплачен. Продажу товаров в кредит Общество не осуществляет.

| Резерв по сомнительным долгам | На 31 декабря 2024 г. | Начислено в 2025 г. | Восстановлено (списано) в 2025 г. | На 31 декабря 2025 г. |
|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 156 394 | 116 131 | 192 592 | 79 933 |

## 2.8. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Денежные средства и денежные эквиваленты | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Средства в кассе | 28 011 | 25 009 |
| Средства на расчетных счетах | 83 333 | 156 283 |
| Денежные средства в пути | 24 505 | 49 821 |
| **ИТОГО:** | **135 849** | **231 113** |

## 2.9. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 6 621 | 7 737 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | - | 35 |
| **ИТОГО:** | **6 621** | **7 772** |

В состав расходов будущих периодов входят лицензии на программное обеспечение, базы данных для ЭВМ со сроком использования менее 12 месяцев.

## 2.10. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества соответствовал величине, установленной в Уставе Общества, и был полностью оплачен.

| Участник | Доля в уставном капитале на 31.12.2025г | | Доля в уставном капитале на 31.12.2024г | |
|---|---|---|---|---|
| | в процентах | в тыс. руб. | в процентах | в тыс. руб. |
| Нуретдинова Марина Викторовна | 18.8333 | 3 | 18.8333 | 3 |
| Хохлов Иван Николаевич | 33.3334 | 5 | 33.3334 | 5 |
| Хохлова Ирина Викторовна | 30.8333 | 5 | 30.8333 | 5 |
| БИУТИ ЛИМИТЕД | 12.0000 | 2 | 12.0000 | 2 |
| Беляев Вячеслав Александрович | 5.0000 | 1 | 5.0000 | 1 |
| **Итого** | **100** | **16** | **100** | **16** |

Владение долей в уставном капитале наделяет участника правами: голосования. получения дивидендов, получения части имущества Общества в случае его ликвидации.

## 2.11. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован в сумме 123 052 тыс. руб.

## 2.12. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, а именно долгосрочная часть обязательств по аренде, признанных в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Обязательства по аренде (долгосрочная часть) | 3 942 934 | 2 580 082 |
| **ИТОГО:** | **3 942 934** | **2 580 082** |

## 2.13. Заемные средства

Заемные средства и проценты по кредитам связаны с текущей деятельностью Общества и не связаны с созданием инвестиционных активов.

| Заемные средства | Срок погашения | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочные (строка 1410 Баланса) всего, в том числе:** | x | - | - |
| **Краткосрочные (строка 1510 Баланса) всего, в том числе:** | x | **415 411** | **2 316 002** |
| ***Краткосрочные кредиты*** | x | **413 300** | **2 299 849** |
| АЛЬФА-БАНК АО | 05.09.2025 | - | 198 050 |
| АЛЬФА-БАНК АО | 20.01.2026 | 244 300 | 198 050 |
| ПАО РОСБАНК | 07.05.2025 | - | 301 800 |
| СОВКОМБАНК ПАО | - | - | - |
| ПАО СБЕРБАНК | 20.05.2025 | - | 1 799 999 |
| ПАО СБЕРБАНК | 12.01.2026 | 169 000 | |
| ***Проценты по краткосрочным кредитам*** | x | **2 111** | **15 876** |
| АЛЬФА-БАНК АО | 05.09.2025 | - | 934 |
| АЛЬФА-БАНК АО | 20.01.2026 | 705 | |
| ПАО РОСБАНК | 07.05.2025 | - | 2 310 |
| ПАО СБЕРБАНК | 20.05.2025 | - | 12 632 |
| ПАО СБЕРБАНК | 12.01.2026 | 1 406 | - |
| ***Проценты по займам*** | x | - | **277** |
| ИП Хабипов Тимур Аснафович | 31.12.2021 | - | 277 |
| **ИТОГО заемные средства:** | x | **415 411** | **2 316 002** |

## 2.14. Кредиторская задолженность

| Кредиторская задолженность | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 577 954 | 1 416 532 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 118 201 | 123 226 |
| Расчеты по налогам и сборам | 599 633 | 403 705 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 41 627 | 33 484 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 107 | 66 400 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 163 | 96 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12 | - |
| Расчеты по выплате доходов | 132 124 | 89 824 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 246 647 | 6 539 |
| **ИТОГО:** | **3 716 468** | **2 139 806** |

Информация о кредиторской задолженности, включая информацию о заемных средствах, приведена в таблице 6.1.

## 2.15. Оценочные обязательств

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6.2.

В составе оценочных обязательств учитываются резервы на оплату предстоящих отпусков, с учетом начисленных страховых взносов.

## 2.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году расчеты производились денежными средствами и зачетом взаимных требований.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров через розничные магазины и интернет-магазин (одежда, обувь, аксессуары) | 13 449 851 | 11 855 481 |
| Себестоимость продаж (одежда, обувь, аксессуары) | (4 494 258) | (3 933 389) |

**Расходы по обычным видам деятельности**

| Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Амортизация ОС и НМА | 304 374 | 210 604 |
| Амортизация ППА | 794 366 | 741 730 |
| Аренда складов и офисов | 91 861 | 14 596 |
| Аренда торгового помещения | 341 391 | 381 202 |
| Больничные листы за счет работодателя | 4 266 | 3 088 |
| Заработная плата АУП | 2 240 848 | 1 754 457 |
| Выпуск разрешительной документации | 1 155 | |
| Информационные ресурсы | 328 | 139 |
| Канцелярские товары | 2 829 | 3 349 |
| Клининг | 44 292 | 29 411 |
| Командировочные расходы | 37 776 | 28 889 |
| Комиссионное вознаграждение в рознице | 367 357 | 282 365 |
| Коммерческие расходы | 15 802 | 18 007 |
| Коммунальные услуги | 40 554 | 29 269 |
| Консультационно-информационные услуги | 46 224 | 54 291 |
| Контент для сайта | 36 638 | 68 223 |
| Контент для соцсетей | 31 581 | 53 352 |
| Контент рекламный | 32 658 | 60 051 |
| Корпоративные мероприятия, мотивация сотрудников | 45 496 | 40 664 |
| Лицензии и программное обеспечение | 102 658 | 97 660 |
| Маркетинг, продвижение | 46 852 | 156 971 |
| Наружная реклама | 63 256 | 70 296 |
| Внутренняя реклама | 6 119 | |
| Техподдержка и программное обеспечение | 344 | 344 |
| Обеспечение нормальных условий труда | 37 761 | 33 313 |
| Обслуживание оргтехники | 3 819 | 6 281 |
| Обучение персонала | 15 143 | 13 200 |
| Оформление (витринное, демонстрационное) | 120 916 | 49 857 |
| Охрана и пожарная безопасность | 20 196 | 13 078 |
| Паркинг | 5 558 | 4 449 |
| Стратегия интернет-рекламы (Перформанс ) | 217 426 | 230 469 |
| Подарки партнерам | | 2 |
| Построение Бренда | 53 296 | 33 563 |

| Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Почтовые расходы | 94 | 213 |
| Предпродажная подготовка | 24 627 | 53 450 |
| Представительские расходы | 3 545 | 1 659 |
| Производственные услуги и материалы | 29 | |
| Расходные материалы | 28 099 | 30 623 |
| Расходы на маркировку и упаковку товаров при продаже | 70 160 | 100 323 |
| Расходы на упаковку сырья и готовой продукции | 30 955 | 27 732 |
| Расходы разъездного характера работы по норме | 5 | |
| Расходы разъездного характера работы сверх нормы (не НУ) | 14 | |
| Реклама ненормируемая | 3 854 | 5 515 |
| Реклама нормируемая | 39 765 | 36 358 |
| Сайт: разработка и сопровождение | 1 726 | 1 455 |
| Свя́зи с обще́ственностью (PR) | 25 934 | 20 308 |
| Сервисное обслуживание клиентов | 12 410 | |
| Складские услуги и вспомогательные материалы | | 18 448 |
| Сопровождение ПО | 499 330 | 561 007 |
| Стажеры | | 20 |
| Страхование | 27 394 | 12 631 |
| Суточные в пределах нормы | 3 261 | 2 532 |
| Суточные сверх нормы | 4 997 | 3 337 |
| Съемки | 7 816 | 2 164 |
| Текущий ремонт и содержание помещений и оборудования | 225 461 | 103 707 |
| Тестирование коммерческое | 177 | 2 079 |
| Тестирование, качество и брак | 3 611 | 1 147 |
| ТМЦ (ввод в эксплуатацию) | 107 984 | 104 997 |
| Транспортно-заготовительные расходы не производственные | 706 | 720 |
| Транспортные расходы - Возвраты онлайн-заказов | 24 833 | 16 951 |
| Транспортные расходы - доставка между складами | 146 717 | 142 524 |
| Транспортные расходы - ДОСТАВКА ПОКУПАТЕЛЯМ | 178 912 | 192 884 |
| Транспортные расходы - комиссия за прием платежей | 34 842 | 27 857 |
| Транспортные расходы АДМИНИСТРАТИВНЫЕ | 47 099 | 35 994 |
| Узнаваемость бренда | 13 282 | |
| Управление интернет заказами B2C | 39 742 | 37 212 |
| Управление подсортировкой магазинов | 91 550 | 100 824 |
| Услуги по подбору персонала | 20 557 | 33 047 |
| Услуги связи | 31 097 | 29 788 |
| Услуги сторонних организаций | 64 232 | 29 975 |
| Форма сотрудникам | 27 038 | 29 989 |
| Хозяйственные расходы | 10 279 | 11 746 |
| Хранение товара и иные услуги 3PL оператора | 132 552 | 99 908 |
| Юридические услуги | 3 421 | 30 |
| Прочие расходы | 14 879 | 26 397 |
| **Итого** | **7 176 126** | **6 388 722** |

## 2.17. Прочие доходы и расходы

| Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Аннулирование сертификатов | 1 662 | 1 313 |
| Выручка от продаж | 9 874 | 11 860 |
| Доходы от конвертации валюты | 2 | 8 |
| Резервы по сомнительным долгам | 76 461 | |
| Излишки тмц | 15 960 | 708 |
| Излишки при инвентаризации | 2 944 | 3 757 |
| Курсовые разницы | 25 470 | - |
| Отклонение в стоимости товаров | 773 | 18 938 |
| Списание кредиторской задолженности | 30 205 | 297 |
| Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году | 25 359 | 21 490 |
| Претензии с контрагентами (доходы) | 45 107 | 24 949 |
| Прочие доходы от ППА (свернуто) | - | 80 586 |
| Прочие внереализационные доходы | 29 566 | 4 858 |
| Реализация ОС | 31 | 202 |
| Субаренда помещения | 14 666 | 17 375 |
| **ИТОГО по строке 2340:** | **278 080** | **186 341** |

Доходы от участия в других организациях (строка 2310 Отчета о финансовых результатах) составляют:

- в 2025 г. – 800 000 тыс. руб.

Проценты к получению по займам выданным, депозитам (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) составляют:

- в 2025 г. – 11 543 тыс. руб.

- в 2024 г. – 11 258 тыс. руб.

| Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Благотворительность | 51 294 | |
| Возврат арендованного помещения | 4 470 | 28 612 |
| Выбытие ОС | 2 966 | 19 914 |
| Выручка от продаж | 9 046 | 2 893 |
| Госпошлина | 159 | |
| Налог на имущество | 13 113 | 3 509 |
| Компенсация обучения | 3 177 | 745 |
| Курсовые разницы | - | 13 823 |
| Бонусы покупателям | 6 591 | |
| Материальная помощь | 625 | 520 |
| НДС при безвозмездной передаче | 2 258 | 12 385 |
| НДС не принимаемый | 526 | 4 911 |
| Недостачи | 23 510 | 8 822 |
| Не принимаемые в НУ расходы | 10 777 | 7 899 |
| Убытки прошлых лет | 66 111 | 55 333 |
| Отклонения в стоимости товаров | 18 | 8 500 |
| Расходы на услуги банков, рко | 21 569 | 10 636 |

| | | |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банков, эквайринг | 204 133 | 201 321 |
| Расходы на услуги банков, аккредитив | 51 528 | |
| Резервы по сомнительным долгам (свернуто) | - | 75 242 |
| Списание дебиторской задолженности | 60 542 | 4 675 |
| Пени, штрафы | 73 | 77 |
| Претензии с контрагентами (расходы) | 8 049 | 7 413 |
| Прочие расходы от ППА | 2 221 | |
| Расходы при конвертации валюты | 1 415 | 484 |
| Прочие операционные и внереализационные расходы | 9 039 | 41 484 |
| Утилизация | 13 | |
| Экологический и утилизационный сбор | 41 | |
| **Итого по строке 2350:** | **553 264** | **509 198** |

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах), в том числе проценты по объектам ППА, составляют:

- в 2025 г. – 1 071 538 тыс. руб.

- в 2024 г. – 916 150 тыс. руб.

## 2.18. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Расчет налога на прибыль:

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до н.о, облагаемая по основной ставке | 1 229 212 | 305 621 |
| Ставка налога на прибыль, % | 25% | 20% |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (307 303) | (61 124) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 163 929 | (38 805) |
| Отложенный налог на прибыль | 71 042 | 44 058 |
| Текущий налог на прибыль | (229 492) | (143 987) |
| Итого налог на прибыль | (158 450) | (99 929) |

Отложенный налог на прибыль.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | Величина изменения |
|---|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы всего, в том числе:** | **1 297 516** | **916 372** | **381 144** |
| Материалы | 164 | 53 | 111 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | - | 103 | (103) |
| Нематериальные активы | 322 | 334 | (12) |
| Основные средства | 67 584 | 40 546 | 27 038 |
| Оценочные обязательства и резервы | 15 963 | 14 058 | 1 905 |
| Расходы будущих периодов | 50 692 | 24 679 | 26 013 |
| Резервы сомнительных долгов | 20 034 | 39 099 | (19 065) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Товары | 672 | 857 | (185) |
| Прочие расхо(товары отгруженные) | 484 | 133 | 351 |
| Арендные обязательства | 1 141 601 | 796 510 | 345 091 |
| **Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:** | **1 065 462** | **755 360** | **310 102** |
| Доходы будущих периодов | 40 818 | 28 584 | 12 234 |
| Кредиторская задолженность | - | 84 | (84) |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | - | 25 | (25) |
| Нематериальные активы | 1 521 | 2 022 | (501) |
| Основные средства | 1 021 377 | 724 642 | 296 735 |
| Резервы сомнительных долгов | 51 | - | 51 |
| Арендные обязательства | 1 695 | 3 | 1 692 |
| **Отложенный налог на прибыль (стр 2412)** | x | **x** | **71 042** |
| **Прочее (стр 2460)** | x | **x** | **11 834** |

## 2.19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

***2.19.1***. В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

***Корректировки в связи с изменением требований к формированию показателей отчета о финансовых результатах.***

В соответствии с ФСБУ 4/2023 прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами. С учетом данного требования Общество внесло ретроспективную корректировку в сравнительные данные за 2024 год путем уменьшения строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах в отношении следующих прочих доходов и прочих расходов: положительные и отрицательные курсовые разницы.

| Показатель | Код строки | Значение показателя за 2024 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки | После корректировки | Разница («+» увеличение; «-» уменьшение |
| **Прочие доходы** | **2340** | **343 147** | **186 341** | **(156 809)** |
| т.ч. Курсовые разницы | 23407 | 156 806 | 0 | (156 809) |
| **Прочие расходы** | **2350** | **(666 004)** | **(509 198)** | **156 809** |
| т.ч. Курсовые разницы | 23507 | (170 629) | (13 823) | 156 809 |

***Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности***

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность. До 2025 года величина прибыли

(убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения». Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

### *2.19.2 Изменение ставки налога на прибыль*

В результате увеличения с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 183 275 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 151 072 тыс. руб. Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов в 2024 году в размере 32 202 тыс. руб. включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах в 2024 году.

## 2.20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), Законом РСФСР от 22 марта 1991г. № 948-I "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», Федеральным законом от 26 июля 2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции», аффилированными лицами Общества с ограниченной ответственностью «12 Историй» являются:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Дата наступления основания | Виды операций |
|---|---|---|---|
| Хохлов Иван Николавич | Единоличный исполнительный орган (Директор),<br>Лицо, которое имеет более 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 33.3334%) | 13.04.2016<br>07.04.2016 | Выплата заработной платы<br>Реализация товаров, работ, услуг<br>Предоставление обеспечений (поручительства)<br>Дивиденды |
| Хохлова Ирина Викторовна | Лицо, которое имеет более 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 30.8333%) | 05.07.2019 | Выплата заработной платы<br>Приобретение товаров, работ, услуг<br>Дивиденды |
| Нуретдинова Марина Викторовна | Лицо, которое имеет менее 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 18.8333%) | 28.03.2019 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Дивиденды |
| ООО "КЭТ" | Дочернее хозяйственное общество (Доля в уставном капитале — 95%) | 20.05.2021 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг<br>Предоставление обеспечений (поручительства) |
| ООО «Айти Фаундейшн» | Дочернее хозяйственное общество (Доля в уставном капитале — 100%) | 07.05.2022 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг |
| ТОО «12 Историй» | Дочернее хозяйственное общество (Доля в уставном капитале — 100%) | 14.12.2022 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг<br>Займ выданный |
| БИУТИ ЛИМИТЕД | Лицо, которое имеет менее 20% в уставном капитале Общества | 13.07.2021 | Дивиденды |

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Дата наступления основания | Виды операций |
|---|---|---|---|
| (Кипр) | (участник – доля 5%) | | |
| Беляев Вячеслав Александрович | Лицо, которое имеет менее 20% в уставном капитале Общества (участник – доля 5%) | 26.09.2022 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Дивиденды |
| Pattern FZE (ОАЭ) | Другие связанные стороны | 09.07.2024 | Приобретение товаров, работ, услуг<br>Реализация товаров, работ, услуг |
| 12STOREEZ TRADING CO. L.L.C (ОАЭ) | Другие связанные стороны | 21.11.2022 | Реализация товаров (курсовые разницы) |

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

| Виды операций | 2024 год | | | 2025 год | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Объем операций | Состояние расчетов | | Объем операций | Состояние расчетов | |
| | | На начало года | На конец года | | На начало года | На конец года |
| **ООО «КЭТ»** | | | | | | |
| Реализация | 19 013 | - | - | 697 | - | - |
| Покупка | 4 451 858 | 48 807 | (586 684) | 4 633 256 | 586 684 | (440 720) |
| Услуги оказанные | 2 020 026 | 1 806 | - | 796 692 | | - |
| Реализация комитентом | 3 999 270 | - | (17 872) | 1 218 538 | 17 873 | (482 960) |
| Прочее | 252 | - | (97) | | - | - |
| Дивиденды | | | | 800 000 | | 800 000 |
| **ООО «Айти Фаундейшн»** | | | | | | |
| Покупка | 647 938 | (53 416) | (137 260) | 620 600 | (137 260) | (191 717) |
| Реализация | 1 929 | 5 001 | 895 | 493 | 895 | - |
| **Индивидуальный предприниматель Хохлов Иван Николаевич** | | | | | | |
| Покупка | 34 500 | (8 974) | - | | | - |
| Реализация | - | - | - | - | - | - |
| **Хохлов Иван Николаевич (физ. лицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | - | - | - | 117 500 | - | - |
| Заработная плата | 7 908 | 157 | 346 | 7 421 | 346 | - |
| **Индивидуальный предприниматель Хохлова Ирина Викторовна** | | | | | | |
| Покупка | 60 925 | (9 799) | - | 18 406 | - | - |
| **Хохлова Ирина Викторовна (физлицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | - | - | - | 108 687 | - | - |
| Заработная плата | 15 428 | 476 | 523 | 10 475 | 476 | - |
| **Индивидуальный предприниматель Нуретдинова Марина Викторовна** | | | | | | |
| Покупка | 23 669 | (16 985) | - | - | - | - |
| **Нуретдинова Марина Викторовна (физлицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | - | - | - | 66 387 | - | - |
| **Беляев Вячеслав Александрович ИП** | | | | | | |
| Покупка | 4 931 | - | 425 | 2 954 | 425 | 1 651 |
| **Беляев Вячеслав Александрович (физлицо)** | | | | | | |
| Дивиденды | | | | 17 625 | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ТОО «12 Историй»** | | | | | | |
| Реализация | 595 063 | (14 194) | 550 842 | 395 944 | 550 842 | 631 122 |
| Покупка | 138 487 | (16 247) | (125 389) | 175 014 | (125 389) | (3 063) |
| Займ выданный | 85 000 | 104 900 | 19 900 | 19 900 | 19 900 | - |
| Проценты по займу | - | 453 | - | | | - |
| **Pattern FZE (ОАЭ)** | | | | | | |
| Покупка | 214 442 | - | (214 442) | 91 350 | (214 442) | (123 092) |
| Реализация | 233 844 | 149 937 | 383 781 | 45 157 | 383 781 | 338 624 |
| **12STOREEZ TRADING CO. L.L.C (ОАЭ)** | | | | | | |
| Реализация | -57 | 430 | 487 | 112 | 487 | 375 |
| БИУТИ ЛИМИТЕД | | | | | | |
| Дивиденды | | | | 42 300 | | |

**Движения денежных потоков со связанными сторонами (тыс. руб. без НДС)**

| Виды операций: | ООО "КЭТ" | ООО "АйТи Фаундейшн" | ТОО "12 Историй" | ИП Хохлов И.Н. | ИП Хохлова И.В. | ИП Нуретдинова М.В. | Беляев Вячеслав Александрович ИП | Pattern FZE (ОАЭ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Поступления всего, в т.ч.:** | 113 737 | 68 | 315 684 | - | - | - | - | |
| текущая деятельность (от продажи товаров, работ, услуг) | 108 593 | - | 315 684 | - | - | - | - | |
| текущая деятельность (от арендных платежей) | 5 143 | 68 | | - | - | - | - | |
| инвестиционная деятельность (возврат займов, % по займам) | - | - | - | - | - | - | - | |
| **Платежи всего, в т.ч.:** | 3 911 938 | 470 691 | 297 346 | - | 18 406 | - | 4 427 | 1 205 |
| поставщикам товаров, работ, услуг | 3 911 938 | 470 691 | 297 346 | - | 18 406 | - | 4 427 | 1 205 |
| инвестиционная деятельность (предоставление займов) | - | - | - | - | - | - | - | |
| финансовая деятельность (дивиденды) | - | - | - | - | - | - | - | |

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись в безналичном порядке. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется.

В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу (Директор):

| Краткосрочные вознаграждения | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Фонд оплаты труда с НДФЛ | 9 285 | 9 416 |

| | | |
|---|---|---|
| Страховые взносы | 1 780 | 1 761 |

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

## 2.21. Распределение прибыли участникам

В 2025г Общество начислило дивиденды в размере 352 500 тыс. руб., выплатило дивидендов в сумме 310 200 тыс. руб. включая НДФЛ в сумме 46 338 тыс. руб. Дивиденды были начислены по итогам деятельности прошлых лет. На 31.12.2025г. кредиторская задолженность Общества по выплате дивидендов составила 132 124 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 89 824 тыс. руб.; на 31.12.2023 -89 824 тыс. руб.)

## 2.22. Информация о выданных обеспечениях

| Должник | Кредитор | Сумма обязательства, тыс. руб. | | | Дата начала обязательства | Дата окончания действия договора обеспечения | Договор поручительства\залога |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Общая сумма | на 31.12.25 | на 31.12.24 | | | |
| ООО «12 Историй» | Сбербанк ПАО | 1 412 543 | 169 000 | - | 14.04.2025 | 30.07.2026 | ДОГОВОР ЗАЛОГА №01_7М-Н1К-7VN от 14.04.25 |
| | | проценты | 1 406 | - | | | |
| ООО «12 Историй» | Сбербанк ПАО | 1 000 000 | 1 000 000 | - | 15.10.2025 | 30.09.2026 | ДОГОВОР ПОСЛЕДУЮЩЕГО ЗАЛОГА № Д301_250750038Е от 15.10.2025 |
| ООО «12 Историй» | Сбербанк ПАО | 1 000 000 | - | 1 000 000 | 06.08.2024 | 20.05.2025 | Д301_7М-Н1К-7VN от 07.08.2024г |
| **Итого** | | | **1 170 406** | **1 000 000** | - | - | - |

## 2.23. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В связи с ведением специальной военной операции на Украине и введением санкций в отношении Российской Федерации, существуют риски, которые могут негативно повлиять на дальнейшее развитие экономической ситуации в ближайшие 12 месяцев.

Хотя на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента негативное воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует.

Стратегические планы на 2026 г. предусматривают рост выручки, а также чистой прибыли и денежных потоков от операционной деятельности за счет увеличения объемов реализации продукции, оптимизации бизнес-процессов и расширения рынков сбыта.

### 2.24. Информация о событиях после отчетной даты

В деятельности Общества после отчетной даты не имели место существенные события, которые могут оказать влияние на отчетность.

При этом имели место события после 31.12.2025, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

- Протоколом Внеочередного общего собрания участников Общества № 01/2026 от 30.01.2026 была одобрена крупная сделка об предоставлении Обществу дополнительных кредитных средств на сумму 2 500 000 тыс. руб.

## 3. Исправленная отчетность

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 31.03.2025 г. Основанием для внесения изменений в первоначальную отчетность, является исправление ошибок в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Ошибки носят технический характер. Исправления не влияют на итоговые показатели основных форм.

**Директор** **И.Н. Хохлов**

06 апреля 2026г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу
## и отчету о финансовых результатах ООО "12 Историй" за 2025 год (тыс. руб.)

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | изменения по ФСБУ первоначальной стоимости | Изменения по ФСБУ накопленной амортизации | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 177 083 | (100 611) | | | 8 298 | - | - | (26 781) | - | - | - | - | - | 185 381 | (127 392) |
| | За 2024 г. | 166 324 | (65 425) | 8 664 | 34 | 2 096 | - | - | (35 220) | - | - | - | - | - | 177 083 | (100 611) |
| в том числе: Аудиовизуальное произведение - фильм | За 2025 г. | - | - | | | 8 275 | - | - | (1 034) | - | - | - | - | - | 8 275 | (1 034) |
| | За 2024 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | | | 8 275 | - | - | (1 034) | - | - | - | - | - | 8 275 | (1 034) |
| | За 2024 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товарные знаки | За 2025 г. | 123 052 | (86 191) | | | 23 | - | - | (18 981) | - | - | - | - | - | 123 075 | (105 172) |
| | За 2024 г. | 123 876 | (59 705) | (824) | 34 | - | - | - | (26 520) | - | - | - | - | - | 123 052 | (86 191) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 123 052 | (86 191) | | | - | - | - | (18 981) | - | - | - | - | - | 123 075 | (105 172) |
| | За 2024 г. | 123 876 | (59 705) | (824) | 34 | - | - | - | (26 520) | - | - | - | - | - | 123 052 | (86 191) |
| Базы данных, ПО для ЭВМ | За 2025 г. | 54 031 | (14 420) | | | - | - | - | (6 766) | - | - | - | - | - | 54 031 | (21 186) |
| | За 2024 г. | 42 448 | (5 721) | 9 488 | | 2 096 | - | - | (8 699) | - | - | - | - | - | 54 031 | (14 420) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 42 448 | (10 895) | | | - | - | - | (4 334) | - | - | - | - | - | 42 448 | (15 229) |
| | За 2024 г. | 42 448 | (5 721) | | | - | - | - | (5 174) | - | - | - | - | - | 42 448 | (10 895) |

**1.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | изменения по ФСБУ первоначальной стоимости | Изменения по ФСБУ накопленной амортизации | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | 42 448 | (10 895) | | | 8 275 | - | - | (5 368) | - | - | - | - | - | 50 723 | (16 263) |
| | За 2024 г. | 43 272 | (5 754) | (824) | 34 | - | - | - | (5 174) | - | - | - | - | - | 42 448 | (10 895) |
| в том числе: Аудиовизуальное произведение - фильм | За 2025 г. | - | - | | | 8 275 | - | - | (1 034) | - | - | - | - | - | 8 275 | (1 034) |
| | За 2024 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | | | 8 275 | - | - | (1 034) | - | - | - | - | - | 8 275 | (1 034) |
| | За 2024 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Базы данных, ПО для ЭВМ | За 2025 г. | 42 448 | (10 895) | | | - | - | - | (4 334) | - | - | - | - | - | 42 448 | (15 229) |
| | За 2024 г. | 42 448 | (5 721) | | | - | - | - | (5 174) | - | - | - | - | - | 42 448 | (10 895) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 42 448 | (10 895) | | | - | - | - | (4 334) | - | - | - | - | - | 42 448 | (15 229) |
| | За 2024 г. | 42 448 | (5 721) | | | - | - | - | (5 174) | - | - | - | - | - | 42 448 | (10 895) |
| Товарные знаки | За 2025 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 824 | (33) | (824) | 34 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 824 | (33) | (824) | 34 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 57 989 | 76 472 | 100 899 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

### 1.4. 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. | 684 | - | 5 604 | - | (3 508) | (2 096) | - | - |
| в том числе: Товарные знаки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 684 | - | 5 604 | - | (3 508) | (2 096) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 8 275 | - | - | (8 275) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Аудиовизуальное произведение - фильм | За 2025 г. | - | - | 8 275 | - | - | (8 275) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 23 | - | - | (23) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Товарные знаки | За 2025 г. | - | - | 23 | - | - | (23) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 269 598 | (372 541) | 488 776 | (31 968) | 22 981 | (271 252) | - | - | - | - | - | 1 726 406 | (620 813) |
| | За 2024 г. | 807 494 | (298 754) | 615 457 | (153 353) | 99 405 | (173 192) | - | - | - | - | - | 1 269 598 | (372 541) |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | 715 587 | (191 429) | 269 972 | (16 895) | 14 024 | (148 022) | - | - | - | - | - | 968 664 | (325 428) |
| | За 2024 г. | 387 899 | (159 046) | 410 450 | (82 762) | 54 689 | (87 072) | - | - | - | - | - | 715 587 | (191 429) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 372 001 | (131 525) | 144 507 | (12 169) | 7 275 | (87 767) | - | - | - | - | - | 504 339 | (212 016) |
| | За 2024 г. | 285 963 | (108 229) | 142 280 | (56 242) | 36 828 | (60 124) | - | - | - | - | - | 372 001 | (131 525) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 69 253 | (22 905) | 4 218 | (121) | 104 | (11 615) | - | - | - | - | - | 73 350 | (34 416) |
| | За 2024 г. | 61 136 | (12 724) | 8 809 | (692) | 692 | (10 873) | - | - | - | - | - | 69 253 | (22 905) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 112 757 | (26 682) | 70 079 | (2 783) | 1 578 | (23 848) | - | - | - | - | - | 180 053 | (48 952) |
| | За 2024 г. | 72 496 | (18 755) | 53 918 | (13 657) | 7 196 | (15 123) | - | - | - | - | - | 112 757 | (26 682) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 3 663 256 | (782 846) | 2 085 155 | (330 525) | 231 531 | (799 902) | - | - | - | 5 417 886 | (1 351 217) |
| | За 2024 г. | 3 290 283 | (832 757) | 1 928 439 | (1 555 466) | 797 697 | (747 786) | - | - | - | 3 663 256 | (782 846) |

### 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства и права пользования активами

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 5 172 262 | 3 777 467 | 2 966 267 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 8 357 | - | 207 426 | - | - | (215 672) | 111 | - |
| | За 2024 г. | 655 | - | 214 652 | - | (90) | (206 860) | 8 357 | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 8 357 | - | 133 515 | - | - | (141 872) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 151 390 | - | - | (143 033) | 8 357 | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 4 329 | - | - | (4 218) | 111 | - |
| | За 2024 г. | 655 | - | 8 244 | - | (90) | (8 809) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 69 582 | - | - | (69 582) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 55 019 | - | - | (55 019) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 60 | - | 188 236 | - | - | (188 296) | - | - |
| | За 2024 г. | 98 080 | - | 295 430 | - | - | (393 450) | 60 | - |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | 60 | - | 188 236 | - | - | (188 296) | - | - |
| | За 2024 г. | 98 080 | - | 295 430 | - | - | (393 450) | 60 | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 84 808 | - | - | (84 808) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 326 | - | - | (17 326) | - | - |
| в том числе: Сооружения | За 2025 г. | - | - | 81 676 | - | - | (81 676) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 000 | - | - | (17 000) | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 2 634 | - | - | (2 634) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 326 | - | - | (326) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 497 | - | - | (497) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 205 | - | 21 098 | - | - | - | - | - | 21 303 | - |
| | За 2024 г. | 205 | - | - | - | - | - | - | - | 205 | - |
| в том числе: Вклады в уставный капитал | За 2025 г. | 200 | - | 21 098 | - | - | - | - | - | 21 298 | - |
| | За 2024 г. | 200 | - | - | - | - | - | - | - | 200 | - |
| Вклады в уставный капитал в валюте | За 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 205 | - | 21 098 | - | - | - | - | - | 21 303 | - |
| | За 2024 г. | 205 | - | - | - | - | - | - | - | 205 | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 2 438 648 | (4 142) | 6 024 915 | (6 425 846) | 4 142 | (5 275) | X | X | 2 037 717 | (5 275) |
| | За 2024 г. | 2 326 402 | (3 426) | 4 986 553 | (4 874 307) | 3 097 | (3 813) | X | X | 2 438 648 | (4 142) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | За 2025 г. | 72 864 | (212) | 487 541 | (493 051) | 212 | (654) | - | - | 67 354 | (654) |
| | За 2024 г. | 11 984 | (399) | 271 970 | 246 460 | 67 | 120 | 35 370 | - | 72 864 | (212) |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 2 097 507 | (3 399) | 4 493 382 | (5 033 998) | 3 399 | (2 686) | - | - | 1 556 891 | (2 686) |
| | За 2024 г. | 2 161 036 | (3 027) | 4 256 882 | (4 284 431) | 3 027 | (3 399) | (35 980) | - | 2 097 507 | (3 399) |
| Товары и готовая продукция отгруженные | За 2025 г. | 268 277 | (531) | 1 043 988 | (898 793) | 531 | (1 935) | - | - | 413 472 | (1 935) |
| | За 2024 г. | 153 382 | - | 457 701 | (343 416) | 3 | (534) | 610 | - | 268 277 | (531) |
| Затраты в незавершенном производстве | За 2025 г. | - | - | 4 | (4) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | 1 000 000 | 1 000 000 | - |

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | переклассифицировано | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 960 427 | (156 394) | 30 695 957 | 191 | (29 867 719) | (60 539) | 76 461 | - | 2 728 317 | (79 933) |
| | За 2024 г. | 1 019 564 | (81 152) | 24 076 026 | 10 872 | (23 141 361) | (4 674) | (75 242) | - | 1 960 427 | (156 394) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 191 234 | - | 19 173 424 | 37 | (19 103 977) | (56 341) | - | - | 1 204 377 | - |
| | За 2024 г. | 324 259 | - | 12 096 533 | - | (11 225 056) | (4 502) | - | - | 1 191 234 | - |
| Авансы выданные | За 2025 г. | 740 615 | (156 394) | 2 975 087 | 149 | (3 137 123) | (4 181) | 76 461 | - | 574 547 | (79 933) |
| | За 2024 г. | 580 376 | (81 152) | 7 122 143 | - | (6 961 732) | (172) | (75 242) | - | 740 615 | (156 394) |
| Прочая | За 2025 г. | 28 578 | - | 8 547 446 | 5 | (7 626 619) | (17) | - | - | 949 393 | - |
| | За 2024 г. | 114 929 | - | 4 857 350 | 10 872 | (4 954 573) | - | - | - | 28 578 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 960 427 | (156 394) | 30 695 957 | 191 | (29 867 719) | (60 539) | 76 461 | X | 2 728 317 | (79 933) |
| | За 2024 г. | 1 019 564 | (81 152) | 24 076 026 | 10 872 | (23 141 361) | (4 674) | (75 242) | X | 1 960 427 | (156 394) |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 79 933 | - | 156 394 | - | 81 152 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей и предоплат) | 79 933 | - | 156 394 | - | 81 152 | - |

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 580 081 | 2 092 696 | - | (729 843) | - | - | 3 942 934 |
| | За 2024 г. | 2 064 844 | 1 467 120 | - | (951 883) | - | - | 2 580 081 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Арендные обязательства | За 2025 г. | 2 580 081 | 2 092 696 | - | (729 843) | - | - | 3 942 934 |
| | За 2024 г. | 2 064 844 | 1 467 120 | - | (951 883) | - | - | 2 580 081 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 5 062 756 | 36 552 153 | 1 117 344 | (37 798 596) | (184 088) | - | 4 749 569 |
| | За 2024 г. | 4 036 032 | 41 660 982 | 622 237 | (41 256 495) | - | - | 5 062 756 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 420 431 | 11 088 475 | (13) | (10 916 464) | (14 475) | - | 1 577 954 |
| | За 2024 г. | 391 448 | 14 355 966 | - | (13 326 983) | - | - | 1 420 431 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | 123 226 | 3 890 779 | 15 | (3 878 880) | (16 939) | - | 118 201 |
| | За 2024 г. | 110 862 | 4 850 725 | - | (4 838 361) | - | - | 123 226 |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | 437 189 | 4 123 426 | 4 | (3 919 359) | - | - | 641 260 |
| | За 2024 г. | 397 232 | 3 420 556 | - | (3 380 599) | - | - | 437 189 |
| Кредиты | За 2025 г. | 2 315 725 | 11 181 650 | 541 726 | (13 623 690) | - | - | 415 411 |
| | За 2024 г. | 2 379 675 | 8 199 401 | 622 237 | (8 885 588) | - | - | 2 315 725 |
| Займы | За 2025 г. | 277 | - | - | (277) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 277 | - | - | - | - | - | 277 |
| Прочая | За 2025 г. | 158 960 | 3 413 680 | - | (2 193 587) | - | - | 1 379 053 |
| | За 2024 г. | 198 924 | 7 658 705 | - | (7 698 669) | - | - | 158 960 |
| Арендные обязательства | За 2025 г. | 606 948 | 2 854 143 | 575 612 | (3 266 339) | (152 674) | - | 617 690 |
| | За 2024 г. | 557 614 | 3 175 629 | | (3 126 295) | - | - | 606 948 |
| Итого | За 2025 г. | 7 642 837 | 38 644 849 | 1 117 344 | (38 528 439) | (184 088) | X | 8 692 503 |
| | За 2024 г. | 6 100 876 | 43 128 102 | 622 237 | (42 208 378) | - | X | 7 642 837 |

### 6.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 56 233 | 146 407 | (192 741) | (2 279) | 63 853 |
| | За 2024 г. | 59 485 | 117 495 | (120 747) | - | 56 233 |

## 7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | 1 000 000 | 582 064 |
| в том числе: | | | |
| Залог | 1 170 406 | 1 000 000 | - |
| Прочее | - | - | 582 064 |

## 8. Расходы по обычным видам деятельности*

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 352 532 | 358 191 |
| Затраты на оплату труда | 1 732 278 | 1 357 898 |
| Отчисления на социальные нужды | 493 897 | 387 385 |
| Амортизация | 1 099 981 | 970 501 |
| Прочие затраты | 3 497 438 | 3 314 747 |
| Итого по элементам | 7 176 126 | 6 388 722 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 4 494 258 | 3 933 389 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (395 420) | 51 366 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 11 670 384 | 10 322 111 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Директор ООО «12 Историй» Хохлов И.Н.

06.04.2026