

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДБЕРРИ»
за 2025 год

г. Москва, 2026

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДБЕРРИ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДБЕРРИ» (далее – Общество), ОГРН 1146196000147, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно-значимых организаций, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Классификация и оценка кредитов и займов полученных (биржевых облигаций выпущенных)

Вопрос классификации кредитов и займов полученных (биржевых облигаций выпущенных) в отношении структуры заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) по срокам возникновения и погашения, а также их оценка, являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью величины заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) по состоянию на 31.12.2025, а также в связи с тем, что оценка руководством классификации, структуры и оценка заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) основывается исходя из решений о выпуске и программ биржевых облигаций выпущенных, а также на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности Общества.

Информация о классификации и оценки заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных) в п. 2.9 и п. 3.9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества в части порядка классификации и оценки заемных обязательств (биржевых облигаций выпущенных), а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ сроков возникновения и погашения обязательств.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает



необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные



сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Трянин Алексей Юрьевич,
действующий от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 010_РБ_2026 от «12» января 2026 года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 20806013057)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОПНЗ 11706029280.

"27" апреля 2026 года



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДБЕРРИ»
ОГРН 1146196000147,
344019, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д. 35



Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

24260332
6167127020
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
344019, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул 13-я линия, д. 35

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "РБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7715879382
1117746637656

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710001		
(число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	24260332		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	9 311	10 753	10 067
	Основные средства	1150	31 219	31 023	11 290
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	15 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	33 559	20 780	2 825
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	74 089	77 556	24 182
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	116 874	107 918	60 633
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	134
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	279	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	221 156	154 625	140 050
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	442	7 676	5 571
	Прочие оборотные активы	1260	1 730	3 729	4 630
	Итого по разделу II	1200	340 484	273 949	211 018
	БАЛАНС	1600	414 572	351 504	235 200

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 617	17 806	11 013
	Итого по разделу III	1300	50 617	27 806	21 013
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	138 000	109 800	109 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 632	10 148	2 780
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	14 513	-	-
	Итого по разделу IV	1400	167 144	119 948	112 380
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	142 286	161 135	82 527
	Кредиторская задолженность	1520	39 008	11 654	7 747
	Обязательство по аренде	1520	14 978	29 216	10 100
	Оценочные обязательства	1540	538	1 745	1 433
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	196 811	203 750	101 807
	БАЛАНС	1700	414 572	351 504	235 200

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
24260332		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	427 963	342 341
	в том числе:			
	Продукты питания (НДС 10% производство)		126 068	71 103
	Продукты питания (НДС 20% производство)		301 894	271 238
	Себестоимость продаж	2120	(244 413)	(223 462)
	в том числе:			
	Продукты питания (НДС 10% производство)		(77 797)	(46 807)
	Продукты питания (НДС 20% производство)		(166 616)	(176 656)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	183 550	118 879
	Коммерческие расходы	2210	(143 164)	(121 149)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 386	(2 270)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	263
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	263
	Проценты к уплате	2330	(65 830)	(46 166)
	в том числе:			
	Проценты по кредитам банков и займам		(45 758)	(24 826)
	Купонный расход по облигациям выпущенным		(20 072)	(21 339)
	Прочие доходы	2340	48 228	52 889
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	9 386
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1	13
	Результаты инвентаризации		71	137
	Безвозмездная финансовая помощь		48 000	43 000
	Курсовые разницы		-	20
	Иная операционная деятельность		156	334
	Прочие расходы	2350	(7 537)	(7 592)
	в том числе:			
	Уступка права требования по договору факторинга		(5 600)	(4 826)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(103)	(10)
	Отчисления в оценочные резервы		474	347
	Иная операционная деятельность		(2 307)	(3 102)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	15 247	(2 876)
	Налог на прибыль организаций	2410	8 714	10 058
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	8 714	10 058
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 961	7 182

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	23 961	7 182
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Шевченко Виктор Григорьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710004		
Отчетная дата		
31	12	2025
(число, месяц, год)		
по ОКПО		
24260332		
по ОКЕИ		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"
Единица измерения: Тыс. руб.

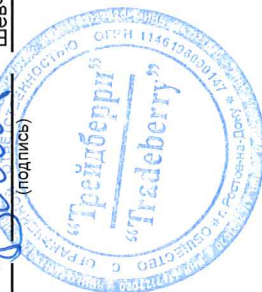
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10 000	-	-	-	-	11 013	21 013
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10 000	-	-	-	-	11 013	21 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	6 793	6 793
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10 000	-	-	-	-	17 806	27 806
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10 000	-	-	-	-	17 806	27 806
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10 000	-	-	-	-	17 806	27 806

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	23 961	23 961
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(1 150)	(1 150)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10 000	-	-	-	-	40 617	50 617

Генеральный директор
(наименование должности) _____
Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
24260332		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	655 657	323 345
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	459 426	322 001
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	196 231	1 344
	Платежи - всего	4120	(734 299)	(411 881)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(581 405)	(231 816)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(26 133)	(34 111)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(65 794)	(44 661)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(27 419)	(76 464)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(78 642)	(88 536)

24

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	62 563	3 064
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	59 500	3 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 063	64
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(44 500)	(19 554)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 554)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(44 500)	(18 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 063	(16 490)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	446 175	279 882
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	398 175	236 304
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	48 000	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	43 578

15

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(392 831)	(172 746)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 001)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(391 830)	(161 333)
	прочие платежи	4329	-	(11 413)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	53 344	107 136
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(7 235)	2 110
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 676	5 561
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	441	7 671
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



-1171630000
-1138081015

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	12 857	(5 800)	1 728	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 223	(4 811)	2 086	(446)	40	(1 454)	(1 229)	-
									14 585
									12 857
									(7 264)
									(5 800)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	6	(2)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	(1)	(2)	-
									6
									6
									(3)
									(2)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	7 006	6 609	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	7 264	571	7 006	371	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	3 685	-	27	-	-	(1 722)	1 990	-
	3а 2024 г.	3 455	-	2 317	-	-	(2 086)	3 685	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

31 марта 2026 г.

Шевченко Виктор Григорьевич
(подпись)

(расшифровка подписи)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило			списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 542	(2 790)		1 003	-		-	-	(796)	-	-	-	-	-	5 545	(3 586)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	3 728	(1 951)		814	-		-	-	(839)	-	-	-	-	-	4 542	(2 790)
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)			списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	46 868	(17 767)		24 168	(18 628)		9 164	(14 641)	-	-	-	-	52 409	(23 244)
	За 2024 г.	24 620	(15 107)		31 086	(8 837)		7 597	(10 257)	-	-	-	-	46 868	(17 767)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	31 289		30 853		11 290
Неамортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2024 г.	(165)		-		-
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						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	На 31 декабря 2025 г.	-		-		-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	На 31 декабря 2024 г.	-		-		-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	На 31 декабря 2025 г.	-		-		-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	205			24 349		(233)	(24 225)	95
	За 2024 г.	-			6 125		-	(5 920)	205
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-			-		-	-	-
	За 2024 г.	-			-		-	-	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

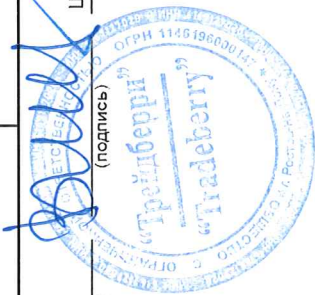
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 000	-	44 500	(59 500)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	18 000	(3 000)	-	-	-	-	15 000	-	-
Итого	За 2024 г.	15 000	-	12 000	(12 000)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	44 500	(59 500)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 000	(15 000)	-	-	-	-	15 000	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)
31 марта 2026 г.

Щевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)



6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	107 918	-	261 110	(252 154)	-	-	-	X	X	116 874	-	-
	За 2024 г.	60 577	-	281 918	(234 577)	-	-	-	X	X	107 918	-	-

6.2. 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	10 028	9 179	3 832
Запасы, находящиеся в залоге. - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)
Шевченко Виктор Григорьевич
(подпись)
(расшифровка подписи:)

31 марта 2026 г.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано					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	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	154 821	-	-	-	-	-	-	-	-	221 156	-
	3а 2024 г.	140 914	(482)	192 902	-	(126 568)	-	-	-	-	154 821	-
	3а 2025 г.	154 821	-	137 936	-	(123 571)	(458)	(482)	X	-	221 156	-
	3а 2024 г.	140 914	(482)	137 936	-	(126 568)	-	-	X	-	154 821	-

7.2. 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	95 096	95 096	94 618	94 618	93 865	93 383

Генеральный директор
(наименование должности)

Шевченко Виктор Григорьевич
(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			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. За 2024 г.	109 800 109 600	47 713 5 000	- -	- (4 800)	(5 000) -	- -	152 513 109 800	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	201 813 100 347	64 263 121 523	248 7	248 (20 060)	(70 050) (20 060)	- (3)	196 273 201 813	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	311 613 209 947	111 976 126 523	248 7	248 (24 860)	(75 050) (24 860)	- (3)	348 786 311 613	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	27 083	774	1 059

8.3. 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.	1 745	2 350	3 084	474	538
	За 2024 г.	2 401	6 593	2 703	4 546	1 745

Генеральный директор
(наименование должности)

31 марта 2026 г.

Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	68	63	-

Виктор Григорьевич

Генеральный директор
(наименование должности) _____
Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)



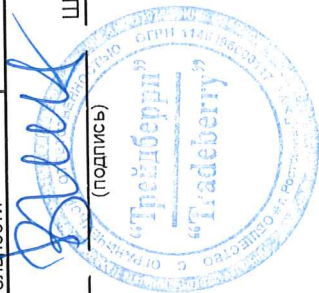
31 марта 2026 г. _____

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	357 953	283 063
Затраты на оплату труда	28 239	28 883
Отчисления на социальные нужды	8 303	7 221
Амортизация	16 901	12 318
Прочие затраты	113 612	103 791
Итого по элементам	525 009	435 276
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(137 432)	(90 664)
Итого расходы по обычным видам деятельности	387 577	344 612

Генеральный директор
(наименование должности)

Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)



(подпись)

31 марта 2026 г.

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должн

Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Юридический адрес:
344019, г. Ростов-на-Дону,
ул. 13-я линия, 35,
тел. 8 (863) 210 66 81

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРЕЙДБЕРРИ»
ИНН/КПП 6167127020/616701001 • ОГРН 1146196000147 • ОКПО 24260332

115172, г. Москва,
ул. Каменщики Б, д.1,
оф. 39, 6-й этаж,
тел. 8 (495) 924 64 54

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Трейдберри» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»; Российскими стандартами бухгалтерского учета; Приказом Минфина от 29.07.1998 №34н и действующей в 2025 году учётной политикой организации утвержденной, Приказом № 211228/01 от 28.12.2021г.

1. Общие сведения о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Трейдберри"
(ООО "Трейдберри")

Юридический адрес: 344019, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. 13-Я Линия, дом 35
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 04.08.2014 года, свидетельство серия 61 № 007782007, ОГРН: 1146196000147.
ИНН: 6167127020, КПП: 616701001

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Шевченко Виктор Григорьевич, с 04.08.2014 года по настоящее время.

Учредитель и единственный Участник Общества (бенефициар): Шевченко Виктор Григорьевич - 100% доли уставного капитала.

Уставный капитал Общества: 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Доля оплаченного уставного капитала - 100%. В течение 2025 года изменений уставного капитала не было.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год: 78 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.38 - Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Сведения о лицензиях Общества: Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Сведения о филиалах, представительствах и обособленных подразделениях:

Общество имело в течение 2025 года следующие обособленные подразделения:

1. Дополнительный офис г. Москва. Адрес: 115172, г. Москва, ул. Большие Каменщики, д. 1, оф.39, 6-й этаж, создано 03.07.2017г., КПП 770545001, по состоянию на 31.12.2025г. - действующее.

2. Склад. Адрес: 346720, Ростовская область, г. Аксай, пр-т Аксайский, д. 19-А. Создано 04.03.2021г. КПП 610245002. По состоянию на 31.12.2025г. - действующее.

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Трейдберри», не имеют отдельного расчетного счета и не выделены на отдельный баланс.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерский и налоговый учет за 2025 год осуществлялся отделом бухгалтерии, под руководством главного бухгалтера:

- Писковатской Е.И., в период с 01.01.2025г. по 14.11.2025г.

- Камышанской Л.В. с 02.12.2025г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета с использованием программы "1С Предприятие".

2. Принципы учётной политики

Учетная политика ООО "Трейдберри" для целей бухгалтерского учета на 2025год, утверждена Приказом генерального директора Шевченко В.Г. № 211228/01 от 28.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Признание выручки от реализации товаров (работ, услуг) - по отгрузке (метод начисления).

Метод начисления амортизации основных средств — линейный. Основные средства классифицируются по видам основных средств (группам). Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказами генерального директора в целях бухгалтерского учета на основании ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в целях налогообложения - на основании Постановления правительства РФ "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.2002г. № 1.

Учет материальных ценностей производится в сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление. Оценка ТМЦ для списания определяется по методу ФИФО.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупным ценам. При отпуске товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Инвентаризация всех основных фондов и ТМЦ произведена полностью и в срок. В момент инвентаризации излишек и недостач не установлено.

Изменения в учетную политику на 2025 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.1.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

2.1.4. 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. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.1.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет аренды

2.2.1. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 "Арендованное имущество".

2.2.2. Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется как срок аренды. Начисление амортизации прекращается с момента списания ППА с бухгалтерского учета.

2.2.3. Процентная ставка в целях дисконтирования арендных платежей утверждается приказом генерального директора.

2.3. Учет нематериальных активов

2.3.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

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

2.3.3. По всем объектам НМА- амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

2.4.3. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

2.4.4. Оценка незавершённого производства осуществляется по фактической производственной себестоимости в разрезе каждого объекта (номенклатурной группы), в том числе при выполнении ГОЗ. Полуфабрикаты собственного производства учитываются по фактической производственной себестоимости.

2.4.5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4.6. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если срок полезного использования превышает 12 месяцев, в независимости от стоимости данного объекта. Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ. Единовременно производится списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете МЦ.

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость материальных ценностей (спецодежда, средства индивидуальной защиты и иные нефинансовые активы), выданных в пользование работникам Общества составила 799,6 тыс. руб.

Резерв на снижение стоимости МПЗ в 2025г. не создавался, в виду отсутствия неликвидных МПЗ.

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.7.2. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления – по мере перехода права собственности на товар к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.7.3. Доходом организации от обычных видов деятельности признаны доходы от продаж товаров.

2.7.4. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации" утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходы подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

2.7.5. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

2.7.6. Учет расходов организации распределяется по статьям затрат. Согласно ПБУ 10/99 "Расходы организации", в организации создан и утвержден перечень затрат.

2.7.7. Получение безвозмездной финансовой помощи на пополнение оборотных средств от участников отражается Обществам в составе прочих доходов (п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Трейдберри" составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.9 Учет кредитов и займов, и затрат по кредитам и займам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н.

Обязательства по полученным кредитам и займам в зависимости от срока погашения отражаются в бухгалтерском балансе как:

- краткосрочные (если срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочные (если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Основание: п. 8 ПБУ 15/2008

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам;
- купонный расход по облигациям выпущенным;
- проценты по арендным обязательствам.

Дополнительными расходами по займам, кредитам и облигациям являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) и/или размещением облигаций.

Расходы по займам начисляются и включаются в состав прочих расходов в тех периодах, к которым относятся данные начисления, исходя из условий договоров, независимо от даты их оплаты. Начисленные проценты и иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Дополнительные расходы в виде комиссии банка при заключении кредита признаются единовременно.

3. Раскрытие существенных фактов

3.1. Характеристика деятельности Общества.

3.1.1 Выручка Общества.

Основной вид деятельности по ОКВЭД– 46.38 Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Приоритетным направлением деятельности общества является - Оптовая торговля продуктами питания, готовыми к употреблению, расфасованными в потребительские упаковки.

Выручки по видам продукции:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение, руб.	Темп роста, %
Выручка	427 963	342 341	85 622	125
в т. ч.:				
Мясо сыровяленное (НДС 10 % производство)	126 068	71 103	54 965	177,3
Чай (НДС 20 % производство)	76 302	50 148	26 154	152,2
Продукты питания (оптовая торговля 20 %)	70 662	87 564	-16 902	80,7
Сухофрукты (НДС 20 % производство)	61 832	51 363	10 469	120,4
Изделия кондитерские (20 % производство)	51 860	11 273	40 587	460
Чипсы кокосовые (производство НДС 20 %)	24 039	40 055	-16 016	60

Позитивные изменения:

Общий рост выручки на 856 тыс. руб. (+25,0 %) — с 342,3 тыс. до 427,9 тыс. руб.

Значительный рост по отдельным категориям:

Кондитерские изделия: рост в 4,6 раза (+40,6 тыс. руб.) — самый динамичный сегмент.

Сыровяленное мясо: +55,0 тыс. руб. (+77,3 %) — второй по темпам роста.

Чай: +26,2 тыс. руб. (+52,2 %).

Сухофрукты: +10,5 тыс. руб. (+20,4 %).

В ходе хозяйственной деятельности ООО «Трейдберри» в 2025 году получена чистая прибыль в размере 23 961 тыс. руб., в 2024 году – в размере 7 182 тыс. руб.

3.1.2. Коммерческие расходы:

тыс. руб.

Статья расходов	2024 год	2025 год	Изменение, %
1. Персонал и кадры	36 423	36 864	+1,2%
2. Логистика и доставка	25 249	29 707	+17,7%
3. Маркетинг и продажи	32 606	46 212	+41,7%
4. Аренда и содержание помещений	11 481	15 909	+38,6%
5. IT, связь и программное обеспечение	5 478	5 530	+0,9%
6. Производство, материалы и сертификация	9 248	7 769	-16,0%
7. Профессиональные и прочие услуги	661	1 170	+76,8%
ИТОГО	121 149	143 164	+18,2%

3.1.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Авансы выданные	138 118	83 351	93 266
Расчеты с покупателями за прочие услуги	75 263	64 760	41 874
Налоги и сборы	4 808	4 106	1 754
Прочие	2 966	2 604	3 539
Итого	221 155	154 821	140 433

3.1.4. Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Авансы полученные	28 314	293	24
Поставщики и подрядчики	6 409	4 169	2 562
Задолженность по налогам и сборам	1 277	5 340	3 329
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	870	609
Прочие	3 008	340	1 196
Итого	39 008	11 012	7 720

3.1.5. Запасы

Запасы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Сырье и материалы	70 897	61 970	33 366
Полуфабрикаты собственного производства	1 447	2 521	34
Товары для продажи	6 235	7 261	7 378
Готовая продукция	28 264	26 985	15 965
Товары отгруженные	10 028	9 178	3 832
Итого	116 874	107 918	60 633

3.1.6. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
----------------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

Расчетные счета в банках	442	7 676	5 571
Итого	442	7 676	5 571

3.1.7. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж представлена следующим образом:

	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж - Итого	(244 413)	(223 462)
в том числе:		
Мясо сыровяленное (НДС 10% производство)	(77 797)	(46 807)
Чай (НДС 20% производство)	(44 555)	(30 224)
Продукты питания (оптовая торговля 20%)	(34 919)	(51 918)
Сухофрукты (НДС 20% производство)	(32 884)	(38 992)
Изделия кондитерские (20% производство)	(29 796)	(6 808)
Чипсы кокосовые (производство НДС 20%)	(11 741)	(24 157)
Прочие (производство НДС 20%)	(12 720)	(24 555)

3.1.8. Основные средства

Основные средства представлена следующим образом:

	тыс. руб.		
Первоначальная стоимость			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Офисное оборудование	5 545	4 542	3 728
Транспортные средства	-	-	-
Права пользования активом (офисные помещения)	52 409	46 868	24 620
Прочие	-	-	-
Итого	57 954	51 410	28 348

Накопленная амортизация

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Сумма начисленной амортизации			
Офисное оборудование	3 586	2 790	1 951
Транспортные средства	-	-	-
Право пользования активом (транспортные средства)	-	-	-
Право пользования активом (офисные помещения)	23 244	17 767	15 107
Прочие	-	-	-
Итого	26 830	20 557	17 058

3.1.9. Отчетные сегменты

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыль либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности, и в отношении которого доступна финансовая информация.

Деятельность Общества имеет высокую степень интеграции и охватывает один отчетный сегмент – производство и торговля продуктами питания. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации.

3.2. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Трейдберри» в 2025 году участие в совместной деятельности не осуществляло.

3.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

ООО «Трейдберри» формирует в учете оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2025г. составило - 538 тыс. руб.
в т.ч.: - сумма обязательства по оплате отпускных 422 тыс. руб.
- сумма обязательства по уплате взносов 116 тыс. руб.

Оценочное обязательство по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составило – 1 745 тыс. руб.

Движение по оценочным обязательствам приведена в табл. 8.3 Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

3.4. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «Трейдберри» в 2025 году не заключало договора доверительного управления имуществом.

3.5. Информация о событиях после отчетной даты

ООО «Трейдберри» сообщает о последних событиях после отчетной даты до даты подписания отчетности:

В период с 01.01.2026 до даты подписания отчетности ООО «Трейдберри» получило заемные средства на сумму 69500000 (шестьдесят девять миллионов пятьсот тысяч) рублей. Структура и характеристика займов представлены в таблице ниже:

Займодавец	Примечание	Номер договора	Дата договора	Дата поступления займа	Срок погашения займа по договору	Сумма займа, руб.	Процентная ставка, годовых
ПАО Сбербанк		№ 6167127020-25-1	07.05.2025	13.01.2026-06.03.2026	05.05.2028	62000000	24,14
ЕЖОВА А. Н.		№ 13/02/2026-1	13.02.2026	13.02.2026	12.02.2029	2000000	28,00
ИП Середенко Д.Б.		№13/02/26	13.02.2026	13.02.2026	12.02.2029	5500000	28,00

1. По сроку на 13.02.2026г. произведен выпуск ЦФА (ID AA57C4B1) на платформе ПАО Сбербанк

38

2. на сумму 25000000,00 (двадцать пять миллионов) руб. в количестве 25000 (двадцать пять тысяч) штук. Номинальная стоимость одного ЦФА – 1000 руб., дата реализации прав по ЦФА в отношении уплаты суммы основного долга – 26.02.2027г., процентная ставка 22%. Первая выплата купонного дохода запланирована на 28.03.2026 г.

2. По состоянию на 27.03.2026 г. по выпуску биржевых облигаций БО-01, код ЦБ RU000A106VN0, выпуск 4B02-01-00434-R от 04.09.2023 произведено 2 выплаты купонного дохода на общую сумму 2958000,00 (два миллиона девятьсот пятьдесят восемь тысяч) руб. Третья выплата купонного дохода в сумме 1479000 (один миллион четыреста семьдесят девять тысяч) руб. запланирована на 30.03.2026. Выплаты производятся без нарушений срока. Денежные средства, предназначенные для погашения облигационного займа, были переведены на счет АО НКО «НРД» 27.03.2026г.

3.6. Информация о связанных сторонах

По состоянию на отчетную дату связанными сторонами Общества являются:

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Шевченко Виктор Григорьевич	Согласие ФЛ не получено	Является единственным участником и единоличным исполнительным органом Общества	22.09.2014	100
2	Общество с ограниченной ответственностью «Снэк Тайм»	г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, 35	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	19.03.2015	-

Данные по операциям со связанными сторонами за 2025 год:

Вид операции	Задолженность ООО «СНЭК ТАЙМ» перед ООО «Трейдберри» на 31.12.2024	Объем оказанных услуг, выполненных работ, поставленных товаров	Оплачено ООО «Трейдберри»	Задолженность ООО «СНЭК ТАЙМ» перед ООО «Трейдберри» на 31.12.2025
Договор № 1/17 от 27.04.2017г. на выполнение работ по производству продукции	15 586	33786	92009	73 809

Договор об оказании услуг проведения сертификации от 27.04.2017		348	327	-21
---	--	-----	-----	-----

От учредителя Общества Шевченко В.Г. за 2025 год была получена безвозмездная финансовая помощь в размере 48 000 тыс. руб., за 2024 год – в размере 43 000 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору Общества) составили:

тыс. руб.

Вид вознаграждения	За 2025 год	За 2025 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	1 692	1 636
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	1 409	1 382
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	283	254

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору Общества) за 2025 и 2024 годы отсутствуют.

3.7. Информация по аренде и применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

ООО «Трейдберри» арендует нежилые помещения офисного и складского назначения для осуществления деятельности. В течении 2025 года действовали договора аренды:

Арендодатель	Номер и дата договора	Адрес арендованных нежилых помещений	Назначение помещений	Площадь арендуемых помещений	Постоянная арендная плата, руб/мес, с НДС	Примечания, применение ФСБУ 25/2018
ИП Баюрова О.А.	1/24 от 01.08.2024г.	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35	офисные	54,7 кв.м.	61500	Офисные помещения по местонахождению юр.адреса и головного подразделения компании. Имеется ежемесячная переменная составляющая арендной платы из расчета потребления комм.услуг. Срок до 30.06.2025 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется.
ТСЖ "Надежда"	1/25 от 01.01.2025	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д.35	офисные	53,7 кв.м.	24165	Офисные помещения по местонахождению юр.адреса и головного подразделения компании. Срок до 30.11.2025 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется
ИП Гаврюшов А. А.	№ 1 от 01.09.21	Ростовская обл., Аксайский р-н, г.Аксай, пр-кт Аксайский, д. 19-А	складские	1464,6 кв.м.	800000	Складские и офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Склад". Имеется ежемесячная переменная составляющая арендной платы из расчета потребления комм.услуг. Срок действия по 31.07.2022 с пролонгацией неограниченное количество раз. ФСБУ 25/2018 применяется.
АО "МЗ" (АО "Мехзавод")	МЗК-01/09-24-11 от 01.09.24г.	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, оф.36	офисные	21,7 кв.м.	57500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения

87

						"Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.07.2025 ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/09-24-11 от 01.09.24г.	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, оф.36	офисные	21,7 кв.м.	69500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.08.25 по 30.06.26 ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/10-24-5 от 01.10.24	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	149000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.25г.ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/09-25-6 от 01.09.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 3, 39, 40, 41, 42	офисные	54,2 кв.м.	173500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.09.25 по 31.07.26г. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/10-24-4 от 01.10.24	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 38	офисные	13,2 кв.м.	36500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.25г.ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/09-25-5 от 01.09.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 38	офисные	13,2 кв.м.	42500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.09.25 по 31.07.26 Договор перезаключается, ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/01-25-14 от 01.01.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 33	офисные	22,3 кв.м.	71500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.11.25. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/12-25-8 от 01.12.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 33	офисные	22,3 кв.м.	75000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.12.25 по 31.10.26. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/06-24-17 от 01.06.24	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 21	офисные	16,0 кв.м.	42500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.04.25. ФСБУ 25/2018 применяется.

	МЗК-01/05-25-12 от 01.05.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 21	офисные	16,0 кв.м.	51500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.05.25 по 31.03.26. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/06-24-18 от 01.06.24	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 43, 44	офисные	25,4 кв.м.	67500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.04.25. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/05-25-13 от 01.05.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 43, 44	офисные	25,4 кв.м.	81500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.05.25 по 31.03.26. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/08-24-10 от 01.06.24	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 46	офисные	30,6 кв.м.	81000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 30.06.25. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/07-25-10 от 01.07.25	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 46	офисные	30,6 кв.м.	99500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.07.25 по 31.05.25.ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/05-24-15 от 01.05.2024г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 34,35	офисные	25,8 кв.м.	70000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.03.25. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/05-25-17 от 01.04.2025г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 34,35	офисные	25,8 кв.м.	82500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.04.25 по 28.02.26. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/09-24-7 от 01.09.2025г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 29	офисные	30,4 кв.м.	84000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.05.25 ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-19/10-24-8 от 19.10.2024г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 20	офисные	9,2 кв.м.	26500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - по 31.08.25. ФСБУ 25/2018 применяется.

	МЗК-01/09-25-3 от 01.09.2025г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к. 20	офисные	9,2 кв.м.	29500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора - с 01.09.25 по 31.07.26. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/05-25-25 от 01.05.2025г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к.18	офисные	9,9 кв.м	32000	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора -с 01.05.25 по 31.03.26. ФСБУ 25/2018 применяется.
	МЗК-01/07-25-11 от 01.07.2025г	г.Москва, ул.Б.Каменщики, д. 1, 6 эт, пом. 1, к.51	офисные	11,3 кв.м.	36500	Офисные помещения по местонахождению Обособленного подразделения "Дополнительный офис г.Москва". Срок действия договора -с 01.07.25 по 31.05.26. ФСБУ 25/2018 применяется.

3.8. Налог на прибыль

Текущий и отложенный налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	15 247	(2 876)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 812	(575)
Постоянные налоговые расходы (доходы):		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расчётно)	(12 526)	(9 483)
Расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 2410 ОФР)	(8 714)	(10 058)
в т.ч. текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	-	-
в т.ч. отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	(8 714)	(10 058)
Сверка (стр.11 – стр.12 – стр.13 = 0)	-	-

Справочно — Движение отложенного налогового актива (сч. 09):

Δ ОНА по сч. 09 (полное)	12 673	18 177
в т.ч. прошло через сч. 68 (ОФР стр. 2412)	8 714	10 058
в т.ч. прошло через сч. 99 (пересчёт ставки с 01.01.2025)	3 959	8 119

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2025 года	Отражено в составе прибыли (убытка)	в т.ч. в связи с изменением ставки с 01.01.2025	На 31 декабря 2024 года
Основные средства, НМА и РБП	1 244	(102)		1 346
Арендные обязательства и проценты по ним	12 416	5 108		7 308
Убытки прошлых лет	19 893	7 661		12 232
Убыток текущего периода	-	-		-
Прочие (материалы)	6	6		-
Итого отложенный актив	33 559	12 673	3 959	20 886

Изменение отложенных налоговых активов за 2024 год

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2024 года	Отражено в составе прибыли (убытка)	в т.ч. в связи с изменением ставки с 01.01.2025	На 31 декабря 2023 года
Основные средства, НМА и РБП	1 346	500		846
Арендные обязательства и проценты по ним	7 308	5 445		1 863
Убытки прошлых лет	12 232	12 232		-
Убыток текущего периода	-	-		-
Прочие (материалы)	-	-		-
Итого отложенный актив	20 886	18 177	8 119	2 709

3.9. Информация о наличии обязательств по кредитам и займам

тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты и займы	142 286,4	160 056,0	81 450,1
в т.ч.			
Краткосрочные кредиты	23 077,5	45 384,6	165,1
Проценты по краткосрочным кредитам		166,9	
Краткосрочные займы	91 300,0	112 042,6	64 982,5
Проценты по краткосрочным займам	2 936,9	2 461,9	1 427,8
Краткосрочные долговые ценные бумаги	24 972,0		14 790,0
Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам			84,7
Долгосрочные кредиты и займы	138 000,0	110 879,2	110 676,7
в т.ч.			
Долгосрочные кредиты	38 000,0	4 800,0	9 600,0
Проценты по долгосрочным кредитам		45,4	90,7
Долгосрочные займы		5 000,0	
Проценты по долгосрочным займам		1 033,7	
Долгосрочные долговые ценные бумаги	100 000,0	100 000,0	100 000,0
Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам			986,0 тыс. руб.

Информация по выпущенным облигациям

- 04 сентября 2023 года ПАО Московская Биржа зарегистрировала выпуск биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Трейдберри» серии БО-01, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00434-R от 04.09.2023 (ISIN: RU000A106VN0) со следующими параметрами:

- объём выпуска по номинальной стоимости — 100 000 000 (Сто миллионов) рублей, 100 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей за 1 штуку;
- ставка купона — 18,00% годовых (фиксированная) на весь период обращения; купоны ежемесячные (30 дней); размер купона — 14,79 рубля за 1 облигацию;
- дата погашения биржевых облигаций — 27.08.2026;
- предусмотрена возможность досрочного погашения по усмотрению Общества в даты окончания 18-го (05.03.2025) и 24-го (01.09.2025) купонных периодов;
- амортизация не предусмотрена;
- облигации предназначены для квалифицированных инвесторов, размещены по закрытой подписке;
- организатор размещения — ООО «ИК Диалот».

2. По биржевым облигациям серии БО-01 предусмотрено обеспечение исполнения обязательств в форме публичных безотзывных оферт на приобретение облигаций от:
- Шевченко Виктора Григорьевича (единственный участник Общества);
 - Общества с ограниченной ответственностью «Снэк Тайм».

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
4B02-01-00434-R от 04.09.2023 г.	27.08.2026 г.	100 000 000	100 000 000

Дата начала размещения облигаций: 12.09.2023 г. со сроком погашения в 1080-й день (3 года)

Дата полного погашения облигаций: 27.08.2026 г.

Объём выпуска составил 100 000 штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 18,00% годовых (фиксированная), купонный период — 30 дней, выплаты ежемесячно. Амортизация не предусмотрена.

Следующая плановая дата выплаты купона — 29.04.2026 г.

Проценты к уплате представлены следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
Проценты по кредитам банков	49 340	25 546
в том числе комиссионные расходы	-	228
Проценты по арендным обязательствам	4 204	1 112
Купонный расход по облигациям выпущенным	20 072	21 339
Итого	73 615	47 997

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей производственно-хозяйственной деятельности ООО «Трейдберри» идентифицирует и анализирует следующие ключевые группы рисков, каждая из которых имеет специфические источники возникновения и потенциальные последствия для бизнеса:

1. Законодательный и политический риск

Этот риск обусловлен внешними факторами, находящимися за пределами контроля организации. Его источниками выступают:

внесение изменений в действующее законодательство (налоговое, трудовое, экологическое, отраслевое регулирование), затрагивающее финансово-хозяйственную деятельность предприятия; корректировка государственной экономической политики, включая меры поддержки или ограничения отдельных отраслей;

изменение политического климата в стране и регионе присутствия компании (в т.ч. внешнеполитическая обстановка, санкции, ограничения на торговлю);

ужесточение требований контролирующих органов и усиление надзора за соблюдением нормативных требований.

Потенциальные последствия: рост издержек на соответствие новым нормам, необходимость перестройки бизнес-процессов, снижение рентабельности, ограничение доступа к ресурсам или рынкам сбыта.

2. Организационный и имущественный риск

Данный риск связан с внутренними факторами деятельности предприятия и отражает эффективность управления ресурсами и процессами. К его ключевым источникам относятся:

неоптимальная стратегия развития или её отсутствие;

недостатки в системе управления (организационная структура, процессы принятия решений);

низкий уровень квалификации персонала или неэффективная система мотивации;

слабая маркетинговая политика и недостаточная проработка каналов сбыта;
нерациональное использование материальных, финансовых и человеческих ресурсов;
ошибки в планировании и бюджетировании.

Потенциальные последствия: снижение операционной эффективности, рост издержек, потеря конкурентных преимуществ, ухудшение финансовых показателей.

3. Маркетинговый риск

Риск возникает из-за нестабильности рыночной среды и изменений в поведении потребителей.

Основные факторы влияния:

колебания спроса на продукцию компании (сезонность, смена потребительских предпочтений, тренды);

усиление конкуренции и появление новых игроков на рынке;

изменение ценовой политики конкурентов;

снижение лояльности целевой аудитории;

неэффективность рекламных и промоакций;

ошибки в позиционировании бренда и выборе каналов продвижения.

Потенциальные последствия: сокращение объёмов продаж, снижение доли рынка, необходимость снижения цен, рост маркетинговых затрат без соответствующего эффекта.

4. Рыночный риск

Связан с возможными неблагоприятными изменениями макроэкономических и рыночных параметров, влияющих на финансовую устойчивость компании. Ключевые факторы:

волатильность цен на сырьё, материалы и готовую продукцию;

динамика ценовых индексов на ключевых рынках;

колебания процентных ставок по кредитам и депозитам;

нестабильность валютных курсов (особенно при наличии импортных закупок или экспортных контрактов);

изменения в уровне инфляции и покупательной способности населения.

Потенциальные последствия: ухудшение маржинальности, рост финансовой нагрузки, снижение прогнозируемости денежных потоков, потери при конвертации валют.

5. Имущественный риск

Отражает вероятность частичной или полной потери активов компании в результате различных неблагоприятных событий. Основные источники риска:

утрата платёжеспособности контрагентами (дебиторская задолженность, неисполнение обязательств по договорам);

потери при транспортировке (порча, утрата, хищение груза);

хищения, мошенничество, злоупотребления со стороны сотрудников или третьих лиц;

чрезвычайные ситуации (пожары, наводнения, стихийные бедствия, техногенные аварии);

повреждение или выход из строя оборудования вследствие износа, аварий или неправильной эксплуатации;

утрата прав на имущество (споры о собственности, аресты, обременения).

Потенциальные последствия: прямые финансовые потери, прерывание производственных процессов, необходимость восстановления активов, судебные издержки, репутационный ущерб.

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 000 (Десять миллионов) рублей руб., в том числе оплаченный - 10 000 000 (Десять миллионов) рублей руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	Тыс.руб.			
		На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ШЕВЧЕНКО ВИКТОР ГРИГОРЬЕВИЧ	10 000	100	10 000	100

Информация о непрерывности деятельности

ООО «Трейдберри» сообщает о соблюдении принципа непрерывности деятельности, решений о прекращении каких-либо видов деятельности не принималось и не планируется принимать. В ближайшей перспективе компания не планирует менять основной вид деятельности. Основным направлением деятельности Общества, как на краткосрочную, так и на долгосрочную перспективу, продолжает оставаться оптовая торговля пищевыми продуктами.

Генеральный директор
(наименование должности)
31 марта 2026 г.



Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

