

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

ООО «Патриот Групп»

за 2025 год

 105094, г. Москва, наб. Семеновская, д. 2/1, стр. 1, пом. 1/10

 +7 (495) 780 20 04

 info@interconaudit.ru

 www.interconaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Патриот Групп»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Патриот Групп» (ОГРН: 5157746021406, далее - Общество) 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, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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. Нами также 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Признание выручки Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки в связи со следующими обстоятельствами: - выручка является одним из основных показателей, характеризующих хозяйственную деятельность Общества, в значительной мере определяющим ее прибыльность; - имеются различные потоки поступления выручки, где условия ее признания, включая порядок определения и изменения цены, передачи права собственности, рисков и выгод, значительно отличаются. Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в пояснениях 2.15 «Признание выручки» и 3.14 «Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки, исследовали динамику показателя выручки в течение аудируемого отчетного периода и изменение данного показателя по сравнению с данными за предыдущий год. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, анализ порядка формирования и признания выручки, а также процедуры проверки по существу в отношении операций по продаже и процедуры получения писем-подтверждений от контрагентов по дебиторской задолженности на конец отчетного периода. Мы получили и оценили пояснения руководства Общества в отношении влияния внешних и внутренних обстоятельств на показатель выручки и на его изменения. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки приемлемой.
Оценка и раскрытие информации о полученных кредитах и займах В составе долгосрочных обязательств Общества имеется задолженность по полученным кредитам, а также по выпущенным в 2025 году облигациям. Долгосрочные заемные средства являются значимыми для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Оценка и раскрытие информации о привлеченных заемных средствах требуют анализа условий привлечения заемных средств, а также профессиональных суждений и	Наши аудиторские процедуры включали изучение условий привлечения заемных средств, согласно которым предусмотрены условия выпуска ценных бумаг (облигаций), начисления купонного дохода, сроки их погашения. Мы провели оценку способов ведения бухгалтерского учета операций, связанных с привлечением заемных средств, на предмет их соответствия требованиям нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. В частности, мы оценили выбранные способы бухгалтерского

оценок руководства в применении ценных бумаг в качестве источника оборотных средств. В связи с этим мы считаем, что данный вопрос является одним из значимых для нашего аудита. Информация о заемных средствах раскрыта в пояснениях 3.13. «Обязательства» и 8. «Информация о событиях после отчетной даты» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	учета в отношении порядка признания затрат, связанных с привлечением займов, начисления процентов, а также проанализировали соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении классификации, оценки и раскрытия информации о привлеченных заемных средствах надлежащей.
--	--

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 21 июля 2025 года.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента и годовом отчете Общества за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента и годовой отчет Общества, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с отчетом эмитента и годовым отчетом Общества мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до руководства.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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 БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 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 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

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, и о значимых вопросах, выявленных в ходе 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 выполняли все соответствующие этические требования в отношении независимости и довели до его сведения информацию обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и, если необходимо, обо всех соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства, мы выбрали вопросы, являющиеся наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, представляющие собой ключевые вопросы аудита. Мы раскрываем эти вопросы в нашем 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 с достаточным основанием предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита



Алисова Надежда Сергеевна
ОРНЗ 22006118226

Представитель ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»



Папуш Ирина Александровна
по доверенности от 04.05.2026 №29
ОРНЗ 21206028420

МП

«15» мая 2026 г.

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», 105094, г. Москва, наб. Семеновская, д. 2/1, стр. 1, пом. 1/10 ОГРН: 1027700313464, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006074351

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПАТРИОТ ГРУПП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
121165, Город Москва, пр-кт Кутузовский, д. 30, помещ. 1П

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

17888069
7730189810
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ИНТЕРКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7707124860
1027700313464

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
17888069		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	80 378	24 263	68
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		25 684	24 263	68
3.1	Приобретение нематериальных активов		54 694	-	-
3.2	Основные средства	1150	803 394	591 000	702 870
	в том числе:				
3.2	Основные средства, пригодные к использованию		76 916	106 690	93 219
3.2	Права пользования активами		726 214	484 310	609 651
3.2	Иные незавершенные капитальные вложения		264	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	199 994	-	-
	в том числе:				
3.4	Предоставленные займы		199 994	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	224 205	187 313	89 956
3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	59	149	9 626
	Итого по разделу I	1100	1 308 030	802 724	802 520
	II. Оборотные активы				
3.6	Запасы	1210	570 372	304 179	92 001
	в том числе:				
3.6	Сырье и материалы		13 899	6 100	6 921
3.6	Товары		554 561	297 760	84 621

3.6	Товары отгруженные		1 912	319	459
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 446	1 520	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		34	93	-
	НДС по приобретенным НМА		3 936	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		113	-	-
	НДС по приобретенным услугам		2 274	1 426	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		1 089	-	-
3.7	Дебиторская задолженность	1230	929 484	847 304	507 846
	в том числе:				
3.7	Расчеты с покупателями и заказчиками		463 614	341 129	21 168
3.7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		397 092	499 803	377 674
3.7	Расчеты по налогам и сборам		-	4	4
3.7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	278
3.7	Расчеты с подотчетными лицами		-	214	149
3.7	Расчеты с персоналом по прочим операциям		177	-	-
3.7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		68 601	6 154	108 573
3.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	8 535	4 014
	в том числе:				
3.8	Депозитные счета		-	8 535	2 349
3.8	Долговые ценные бумаги		-	-	1 665
3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 815	54 072	28 171
	в том числе:				
3.9	Касса		6 596	3 450	2 857
3.9	Расчетные счета		33 563	20 656	1 001
3.9	Переводы в пути		22 656	29 966	24 313
3.10	Прочие оборотные активы	1260	388	3 877	20 104
	Итого по разделу II	1200	1 570 505	1 219 486	652 136
	БАЛАНС	1600	2 878 535	2 022 211	1 454 656

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.11	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	100 745	93 403	27 844
	Итого по разделу III	1300	101 745	94 403	28 844
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.13	Заемные средства	1410	892 500	351 000	202 468
	в том числе:				
3.13	Долгосрочные кредиты		292 500	351 000	-
3.13	Долгосрочные займы		600 000	-	202 468
	Отложенные налоговые обязательства	1420	155 975	123 762	122 491
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	472 884	342 769	215 155
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		472 884	342 769	215 155
	Итого по разделу IV	1400	1 521 359	817 530	540 114
	V. Краткосрочные обязательства				
3.13	Заемные средства	1510	648 331	663 541	243 323
	в том числе:				
3.13	Краткосрочные кредиты		637 426	447 139	241 661
3.13	Краткосрочные займы		-	202 468	-
3.13	Проценты по займам и кредитам		10 905	13 933	1 662
3.13	Кредиторская задолженность	1520	278 198	227 046	340 139
	в том числе:				
3.13	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		42 124	104 853	68 616
3.13	Расчеты с покупателями и заказчиками		12 279	28 316	37 876
3.13	Расчеты по налогам и сборам		35 043	35 532	2 701
3.13	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		21 708	18 733	30 509
3.13	Сальдо по ЕНС		4 355	6 245	-
3.13	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		4 376	4 812	7 461
3.13	Расчеты с подотчетными лицами		6	51	24
3.13	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		158 307	28 503	192 952
3.13	Обязательство по аренде	1520	319 057	203 701	289 098
3.13	Оценочные обязательства	1540	9 845	15 990	13 137
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 255 431	1 110 278	885 697
	БАЛАНС	1700	2 878 535	2 022 211	1 454 656

Генеральный директор
(наименование должности)

Широков Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
17888069		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.14	Выручка	2110	1 406 171	1 678 765
	в том числе:			
	Посуда и товары для кухни		1 201 742	1 387 802
	комиссионное вознаграждение		204 328	290 963
3.14	Себестоимость продаж	2120	(435 874)	(547 372)
	в том числе:			
	Посуда и товары для кухни		(435 874)	(547 372)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	970 297	1 131 393
3.14	Коммерческие расходы	2210	(678 745)	(772 307)
3.14	Управленческие расходы	2220	(62 395)	(63 587)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	229 157	295 499
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	30 223	2 713
	в том числе:			
	Проценты к получению (займы выданные)		23 989	-
	Проценты к получению (депозит)		6 234	2 713
3.14	Проценты к уплате	2330	(334 222)	(186 873)
	в том числе:			
	Проценты к уплате (кредиты, займы)		(263 346)	(79 805)
	Проценты к уплате (аренда)		(70 875)	(67 177)
3.14	Прочие доходы	2340	143 724	185 155
	в том числе:			
	Результаты инвентаризации		23	-
	Иная операционная деятельность		1 578	4 750
	Курсовые разницы		1 248	-
3.14	Прочие расходы	2350	(64 334)	(285 739)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		(20 111)	(39 890)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(1 500)	-
	Иная операционная деятельность		(27 661)	(53 988)
	Курсовые разницы		-	(74 839)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 548	10 755
3.14	Налог на прибыль организаций	2410	2 794	51 720
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 876)	(36 823)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 670	88 543
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	3 463
	в том числе:			
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 342	65 938

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	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 (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	7 342	65 938
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Широков Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



11

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
17888069		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 000	-	-	-	-	27 844	28 844
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 000	-	-	-	-	27 844	28 844

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доля в внеоборотных активах	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	65 938	65 938
	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	-	-	-	-	-	(379)	(379)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	-	-	93 403	94 403
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	-	-	93 403	94 403
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	-	-	93 403	94 403

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	7 342	7 342
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	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	1 000	-	-	-	-	100 745	101 745

Генеральный директор
(наименование должности)

Широков Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
17888069		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 621 223	1 785 530
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 610 503	1 771 470
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
3.16	прочие поступления	4119	10 720	14 060
	Платежи - всего	4120	(1 630 919)	(2 058 647)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(979 679)	(1 281 661)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(195 290)	(416 200)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(337 543)	(173 300)
	налога на прибыль организаций	4124	(8 749)	(8 892)
3.16	прочие платежи	4129	(109 658)	(178 594)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 696)	(273 117)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	739 933
	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	-	739 933
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(513 349)	(793 244)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 357)	(47 125)
	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	(499 992)	(746 119)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(513 349)	(53 311)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 237 426	1 538 640
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	637 426	1 538 640
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	600 000	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(705 638)	(1 186 311)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(705 638)	(982 162)
	прочие платежи	4329	-	(204 149)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	531 788	352 329
	Сальдо денежных потоков за период	4400	8 743	25 901
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	54 072	28 171
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	62 815	54 072
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Широков Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Общества с ограниченной ответственностью «ПАТРИОТ ГРУПП»* за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности *ООО «ПАТРИОТ ГРУПП»* (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Основные виды экономической деятельности, общие сведения

1.1 Основные виды экономической деятельности Общества, основные сведения об Обществе

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах. Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 47.59.2.

Дополнительные виды деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91).

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПАТРИОТ ГРУПП».

Сокращенное наименование организации: ООО «ПАТРИОТ ГРУПП».

Адрес юридического лица: 121165, г. Москва, Кутузовский пр-т, д. 30, пом. 1П.

Дата государственной регистрации (создания) Общества: 06.11.2015 г.

ОГРН: 5157746021406

ИНН: 7730189810 КПП: 773001001

Общество арендует для размещения менеджеров и управленческого персонала нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, ул. Островная, дом 2.

Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 составила 160 человек (на 31.12.2024 – 164 человека, на 31.12.2023 – 222 человека).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составляла 142 человек. Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 г. составляла 165 человек, за 2023 год - 191 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2025 (с 6 ноября 2015 г.) является:

Генеральный директор – Широков Дмитрий Владимирович.

Совет директоров Общества утвержден Решением № 11/2021 от 09.11.2021 г. единственного участника Общества в составе: Широков Д.В., Шевлякова М.С., Якуничев А.М.

Решением единственного участника Общества Широкова Д.В. № 02/2026 от 25.02.2026 г. переизбран состав Совета директоров: Широков Д.В., Кузнецова И.Г., Якуничев А.М.

Общество имело в своем составе 22 обособленных подразделения без выделенного баланса. Действующие обособленные подразделения (ОП) представлены в таблице:

п/п	Наименование ОП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД	Выделение на отдельный баланс
1	Ереван Плаза	15.03.2018	Инспекция федеральной налоговой службы № 7726	772645001	115191, г. Москва, ТРЦ "Ереван Плаза", ул. Большая Тульская, 13	47.59.2	нет
2	Рига Молл ВиО	18.07.2016	ИФНС №5024	502445001	143441, Московская область, Красногоски й р-п, Автодорога Балтия, 23км, влад.2, дом 1	47.59.2	нет
3	Белая Дача	18.07.2016	ИФНС №5027	502745001	140054, г. Котельники, ТЦ "Аутлет Белая Дача", Новорязанское шоссе 8	47.59.2	нет
4	Горизонт Ростов	15.04.2016	ИФНС №6161	616145001	344068, г. Ростов-на-Дону, ТРК "Мегацентр Горизонт", проспект Михаила Нагибина, 32/2, этаж 1	47.59.2	нет

5	Европолис (Золотой Вавилон)	08.09.2017	ИФНС №7716	771645001	129226, г. Москва, ТРЦ "Золотой Вавилон", Проспект Мира, дом 211, к. 2	47.59.2	нет
6	Океания	08.08.2016	ИФНС №7731	773145001	121352, г. Москва, ТРЦ "Океания", Славянский бульвар, владение 3	47.59.2	нет
7	ВНУКОВО	15.04.2016	МИФНС России № 51 по г. Москве	775145001	108811, г. Москва, ТЦ "Аутлет Внуково", пос. Московский, дер. Лапшинка, вл. 8, корп. 2	47.59.2	нет
8	Авиапарк	01.02.2019	ИФНС России № 14 по г.Москве	771445001	125252, г. Москва, ТЦ "Авиапарк", Ходынский бульвар, д. 4, 1 этаж	47.59.2	нет
9	Афимолл	16.11.2022	ИФНС России № 3 по г.Москве	770345001	123112, Москва, Пресненская наб., 2	47.59.2	нет

10	Времена Года ДФ	13.11.2025	ИФНС России № 31 по г.Москве	773145002	121108, г. Москва, Галерея "Времена Года", Кутузовский проспект, 48	47.59.2	нет
11	Ленинский ДФ	15.09.2025	ИФНС России № 36 по г.Москве	773645001	119334, г. Москва, Ленинский проспект, дом 36	47.59.2	нет
12	Кузнецкий мост (Неглинная) ДФ	15.10.2025	ИФНС России № 7 по г. Москве	770745002	107031, г.Москва, ул.Кузнецкий мост, дом 7	47.59.2	нет
13	Галерея Краснодар	01.04.2018	ИФНС России №1 по г. Краснодару	230845001	350000, г. Краснодар, ТРЦ "Галерея Краснодар", ул. Головатого 311, этаж 1	47.59.2	нет
14	Европа Екатеринбург	01.11.2023	ИФНС России по Верх- Исетскому району г.Екатеринбург	665845001	Свердловская обл., г. Екатеринбу рг, пр-т Ленина, стр.25	47.59.2	нет

15	Новая Рига Аутлет	31.10.2019	ИФНС России по г.Истре Московской области	501745001	143582, Московская область, городской округ Истра, деревня Покровское, улица Центральная, здание №33, корпус 6	47.59.2	нет
16	Рига Молл ДФ	13.11.2025	ИФНС России по г.Красногорску Московской области	502445002	143441, Московская область, Красногоски й р-н, Автодорога Балтия, 23км, влад.2, дом 1	47.59.2	нет
17	Мега Казань	04.06.2024	Межрайонная ИФНС России №6 по Республике Татарстан	168645001	Республика Татарстан, 420100, г. Казань, проспект Победы, д.141, пом.№ 1406	47.59.2	нет
18	Пулково Санкт- Петербург	19.09.2022	МИФНС № 20 по Санкт- Петербургу	782045001	196140, Санкт- Петербург, поселок Шушары, Пулковское шоссе, д. 60, корпус 1, стр.15, помещение U93, U94	47.59.2	нет

19	Дрим Хаус	22.04.2019	Межрайонная ИФНС России №22 по Московской области	503245001	143082, п. Барвиха, ТЦ «Дрим Хаус», Рублево- Успенское шоссе., д. 85/1	47.59.2	нет
20	МореМолл Сочи	12.11.2020	МИФНС №7 по Краснодарском у краю	236645001	МФ ТРК "МореМолл" Краснодарск ий край, г. Сочи, Центральный район, ул. Новая Заря, д. 7	47.59.2	нет
21	АМБАР Самара	13.05.2024	МИФНС России № 18 по Самарской области	631745001	443072, г. Самара, Московское шоссе (18км), д. 25Б ТК "АМБАР" 1 этаж, комп. 196 (256,6 кв.м)	47.59.2	нет
22	Мега Теплый Стан	28.11.2023	МИФНС России № 51 по г. Москве	775145002	г. Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, ш. Калужское 21-й км., влд. 3А, стр. 1(этаж № 1, пом. Іж, ком.24, 24а-е, 253.5кв.м.) пом. M01_8110	47.59.2	нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество имеет следующую лицензию: № ПИ ФС 77-72268 от 14.01.2018 Роскомнадзора на печатное СМИ. Начиная с сентября 2025 года печатное СМИ переведено на digital версию, доступно по ссылке <https://williams-oliver.ru/digest/journal-1/>

22.09.2025 г. единственный участник Общества Широков Д.В. принял Решение №1/2025 о проведении реорганизации Общества путем преобразования в форму акционерного общества в соответствии с действующим законодательством.

1.2 Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН». Адрес юридического лица: 105094, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, наб. Семёновская, д. 2/1, стр. 1, помещение 1/10. ОГРН 1027700313464, ИНН 7707124860, КПП 770101001.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации представлена в следующей таблице:

	Сумма
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год	800 000,00 руб.
Вознаграждение за иные аудиторские услуги, оказанные в 2025 году	-
Вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в 2025 году	-

2. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждается приказом Генерального директора Общества.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В действующую учетную политику Общества, начиная с 2025 г. были внесены изменения (см. раздел 2.20. Изменение учетной политики).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Раскрытие информации об учетной политике (существенные аспекты учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета):

2.1 Основа представления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств,

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчете о финансовых результатах Общество отражает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

2.2. Существенность раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При оценке существенности показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащие отдельному представлению, определяются исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности в каждом конкретном случае.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено необходимостью их раскрытия в целях наилучшего понимания аспектов финансово-хозяйственной деятельности Общества и ее отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенная информация раскрывается Обществом в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Существенность ошибки

Под ошибкой понимается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на принятие экономических решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Случаи, при которых ошибка признается существенной, определяются с применением профессионального суждения исходя как из величины, так и из характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. ФСБУ 14/2022 не применяется к объектам, стоимостью ниже установленного лимита (стоимостью менее 100 тыс. руб.). Затраты на приобретение, создание таких объектов (стоимостью менее 100 тыс. руб.) признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- Интернет-сайт WILLIAMS OLIVER;
- Мобильное приложение "Личный кабинет продавца WO";
- лицензии и разрешения;
- прочие НМА.

Общество оценивает нематериальные активы по всем группам по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов по всем видам и группам производится линейным способом. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в учете. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов прекращается с даты выбытия объекта из учета. За неполный месяц амортизация начисляется пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация по всем группам и видам объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Обществом.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в месяцах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Мобильное приложение "Личный кабинет продавца WO"	60 мес.
Интернет-сайт WILLIAMS OLIVER	60 мес.
Лицензия Itilium. Электронная поставка	60 мес.
Товарный знак WilliamsEtOliver Правильные вещи для кухни	108 мес.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и начисление амортизации) на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Возникшие изменения отражаются перспективно, как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных по сходному характеру их использования. Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

Группа	Стоимость	Способ амортизации
Машины и оборудование (кроме офисного)	по первоначальной стоимости	линейным способом
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
Другие виды основных средств	по первоначальной стоимости	линейным способом

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Общество начисляет амортизацию за месяц. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического

переворужения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже в таблице.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	5 - 7
Машины и оборудование	2 - 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 - 7
Другие виды основных средств	2 - 30

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и начисление амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. Возникшие изменения отражаются перспективно, как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Учет при получении имущества в аренду

Общество отражает по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса группу показателей: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, права пользования активами (ППА).

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных. Метод начисления амортизации прав пользования арендованным имуществом – линейным способом.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по

аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Краткосрочные депозиты считаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерском балансе как финансовые вложения, в том случае, если их срок обращения составляет более 3 месяцев.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.8. Отражение отложенных налоговых активов и налоговых обязательств

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в отчете о финансовых результатах отражает свернуто.

2.9. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Полученные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно при проведении инвентаризации запасов: проводится их оценка и создается резерв на счете 14, равный сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, тары и т.д. стоимость таких материальных ценностей после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.10. Классификация краткосрочных и долгосрочных активов. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов.

Если активы на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам формируется перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Денежные эквиваленты

Депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев, признаются Обществом денежными эквивалентами.

2.12. Прочие оборотные активы

Учет неисключительных прав использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев, Общество ведет на счете 97 «Расходы будущих периодов». По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов отражаются учитываемые в Обществе на счете 97 «Расходы будущих периодов» неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев.

2.13. Кредиторская задолженность

Обязательства по аренде Общество отражает в составе краткосрочных либо долгосрочных обязательств в соответствии со сроком погашения. В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных обязательств.

Если обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.14. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам. С этой целью создаются резерв на предстоящую оплату отпусков.

Величина оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников (резерв на оплату отпусков) определяется исходя из ожидаемых расходов на выплату ежемесячно и рассчитывается по каждому сотруднику в отдельности, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка за 12 календарных месяцев. Полученная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

2.15. Признание выручки

Основным видом деятельности Общества является торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах. Общество также осуществляет розничную торговлю посредством сети Интернет через сайт и специализированное приложение. Полученный доход признается доходом от обычных видов деятельности. Выручка Общества определяется методом начисления.

2.16. Расходы по обычным видам деятельности

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Коммерческие расходы списываются по мере возникновения и подтвержденному факту затрат в том отчетном периоде, в котором произведены. Суммы расходов, отраженные на счете 44 «Коммерческие расходы», ежемесячно в полном объеме относятся на счет 90.07 «Расходы на продажу».

2.17. Общество применяет положение ПБУ 18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль, применяется балансовый метод учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Постоянные и временные разницы отражаются непосредственно на счетах бухгалтерского учета. При определении величины текущего налога на прибыль Общество основывается на данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.18. Информация о применяемом порядке заполнения отчета о движении денежных средств

При признании Обществом в учете ППА и обязательства по аренде, арендный платеж отражается

в разделе "Денежные потоки от финансовых операций" по строке 4329 "прочие платежи" отчета о движении денежных средств с расшифровкой существенной информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.19. Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

2.20. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2025 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2024 году, за исключением следующего. В 2025 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н) и в связи с началом применения с 01 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н).

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2026 год).

3. Пояснения и раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

Числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и в данных Пояснениях приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в круглых скобках.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом равной двенадцати месяцам.

В соответствии с действующей редакцией Устава Общества, утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отнесено к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества. Срок утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год еще не определен.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в учетной политике Общества.

Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), а также в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с вступлением в силу с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Программой 1С не предусмотрено формирование дополнительной строки (с отдельным кодом) по раскрытию в бухгалтерском балансе обязательств по краткосрочной аренде. В связи с этим, Общество раскрывает в бухгалтерском балансе обязательства по краткосрочной аренде обособленно – в строке с кодом 1520 «Обязательство по аренде».

Отдельные показатели графы «на 31 декабря 2024 г.» и графы «на 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2025 год в результате указанных выше изменений указаны в следующих таблицах:

в графе «на 31 декабря 2024 г.», а именно:

<i>Наименование Бухгалтерского баланса</i>	<i>показателя</i>	<i>Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2024 г.» в бухгалтерском балансе за 2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Корректировка, тыс. руб.</i>	<i>Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2024 г.» в бухгалтерском балансе за 2025 г., тыс. руб.</i>
1		2	3	4
Строка 1520 «Обязательства по аренде»		-	203 701	203 701
Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»		203 701	(203 701)	-
Строка 1500 «Итого по разделу V»		2 022 211	-	2 022 211

в графе «на 31 декабря 2023 г.», а именно:

<i>Наименование бухгалтерского баланса</i>	<i>показателя</i>	<i>Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2023 г.» в бухгалтерском балансе за 2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Корректировка, а, тыс. руб.</i>	<i>Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2023 г.» в бухгалтерском балансе за 2025 г., тыс. руб. (гр. 2- гр.3)</i>
1		2	3	4
Строка 1520 «Обязательства по аренде»		-	289 098	289 098
Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»		289 098	(289 098)	-
Строка 1500 «Итого по разделу V»		1 454 656	-	1 454 656

Отдельные показатели отчета о движении денежных средств за 2025 год графы «за 2024 г.» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ

4/2023.

Изменения сравнительных показателей отчета о движении денежных средств за 2025 год в результате указанных выше изменений указаны в следующих таблицах:

в графе «за 2024 г.», а именно:

<i>Наименование показателя отчета о движении денежных средств</i>	<i>Суммы, отражаемые в графе «за 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Корректировка, тыс. руб.</i>	<i>Суммы, отражаемые в графе «за 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2025 г., тыс. руб.</i>
1	2	3	4
Строка 4114 «Проценты по выданным займам»	1 665	(1 665)	-
Строка 4119 «прочие поступления»	12 395	1 665	14 060
Строка 4125 «налоги и страховые взносы»	(10 922)	10 922	-
Строка 4129 «прочие платежи»	(167 672)	(10 922)	(178 594)

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 3.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество произвело анализ признаков обесценения нематериальных активов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения нематериальных активов не установлены, и не требуется признания дополнительного обесценения нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов: были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – было выявлено, что отсутствует необходимость корректировки. Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов была признана равной «0», так как Общество не ожидает поступлений от выбытия нематериальных активов по окончании срока полезного использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов: были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – были отражены корректировки в связи с пересмотром сроком полезного использования нематериальных активов. Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов была признана равной «0», так как Общество не ожидало поступлений от выбытия нематериальных активов по окончании срока полезного использования.

Нематериальные активы, созданные организацией

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 3.2. (в тыс. руб.)).

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 3.3. (в тыс. руб.)).

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

У Общества отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 3.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 3.5. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений в нематериальные активы, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения капитальных вложений в нематериальные активы не установлены, и не требуется признания дополнительного обесценения капитальных вложений в нематериальные активы.

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

У Общества отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 3.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 4.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 г. Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены, и не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации основных средств: были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – были отражены корректировки в связи с пересмотром срока полезного использования некоторых основных средств. Ликвидационная стоимость объектов основных средства была признана равной «0», так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из них материальных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации основных средств: были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – были отражены корректировки в связи с пересмотром срока полезного использования некоторых основных средств. Ликвидационная стоимость объектов основных средства была признана равной «0», так как Общество не ожидало

поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из них материальных ценностей.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют. Переоценка основных средств не производилась.

Наличие и движение прав пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 4.2. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 г. Общество произвело анализ признаков обесценения прав пользования активами, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения прав пользования активами не установлены, и не требуется признания дополнительного обесценения прав пользования активами.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 4.3. (в тыс. руб.)).

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

У Общества отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 4.5. (в тыс. руб.)).

3.3. Инвестиционная недвижимость

В 2025 году (также в 2024 году и в 2023 году) у Общества отсутствовала инвестиционная недвижимость, поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей про инвестиционную недвижимость в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме, а также таблицы 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 5.1. (в тыс. руб.))

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой предоставленные процентные займы российскому юридическому лицу, процентная ставка составляет 21,75 % годовых.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не формировало резерв под обесценение финансовых вложений.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение прочих внеоборотных активов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
	<i>г.</i>	<i>г.</i>	<i>г.</i>
<i>Лицензирование, сертификация</i>	59	149	9 626

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблица 3.5. (в тыс. руб.)).

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 6.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году Обществом сформирован резерв под обесценение запасов. В 2024 и 2023 гг. резерв под обесценение запасов не формировался в силу отсутствия признаков обесценения.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Информация представлена в таблице 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

3.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 7.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченная дебиторская задолженность

У Общества отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

3.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 5.1. (в тыс. руб.)).

Иное использование финансовых вложений

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствует информация для заполнения показателей в таблице 5.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

	<i>На 31 декабря 2025 г.</i>	<i>На 31 декабря 2024 г.</i>	<i>На 31 декабря 2023 г.</i>
Остаток денежных средств в валюте РФ на счетах Общества, открытых в кредитных организациях	62 797	54 067	28 162
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях, у которых была отозвана лицензия	18	5	9
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	62 815	54 072	28 171

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 г. бухгалтерского баланса в Обществе отражена, в том числе и сумма 18 тыс. руб. – это сумма денежных средств на расчетном счете Общества, открытом в банке КБ "НМБ" ООО.

В соответствии с Приказом Банка России № ОД-110 от 23.01.2026 года с 23 января 2026 года была отозвана лицензия на осуществление банковских операций у банка КБ "НМБ" ООО.

3.10. Прочие оборотные активы

Наличие и движение прочих оборотных активов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
Прочие оборотные активы, в т.ч.	388	3 868	1 500
Сертификаты, неисключительные права на использование программного обеспечения	388	3 868	-
Денежные документы	-	9	-
Прочие	-	-	18 604
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	388	3 877	20 104

3.11. Уставный капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. составляет 1 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен его участником полностью. В 2025 году, как и в 2024 году, размер уставного капитала Общества не менялся.

Единственным участником Общества является:

- Широков Дмитрий Владимирович - доля номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб., что составляет 100 % уставного капитала.

3.12. Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Обществом добавочный капитал не сформирован.

3.13. Обязательства

В данном разделе Пояснений представляется информация о наличии на начало и конец отчетного периода обязательств Общества и их движении за отчетный период и за период, предшествующий отчетному.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 8.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

Информация о полученных займах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражается сумма в размере 648 331 тыс. руб., а именно:

<i>Наименование заемщика</i>	<i>№ и дата договора</i>	<i>Сумма задолженности с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.</i>	<i>Срок погашения займа</i>
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/44/O от 15.08.2025	9 090	11.02.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/45/O от 19.08.2025	9 058	16.05.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/46/O от 20.08.2025	9 058	17.05.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/47/O от 22.08.2025	9 085	19.05.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/48/O от 26.08.2025	20 932	22.05.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/49/O от 28.08.2025	9 058	25.05.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/50/O от 02.09.2025	12 952	30.05.026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/51/O от 04.09.2025	12 419	01.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/52/O от 09.09.2025	11 295	06.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/53/O от 11.09.2025	13 897	08.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/54/O от 15.09.2025	301 887	12.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/55/O от 16.09.2025	9 387	13.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/56/O от 18.09.2025	12 076	15.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/57/O от 26.09.2025	201 253	23.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	№380B00ZUBMF от 08.08.2024*	292	07.08.2027*
НКО АО НРД	Облигации рег.номер 4B02- 01-00084-L-001P*	5 326	03.03.2027*
НКО АО НРД	Облигации рег.номер 4B02- 02-00084-L-001P*	1 266	10.09.2028*
ИТОГО		648 331	

* в составе Краткосрочных обязательств отражена величина процентных обязательств по соответствующим долгосрочным обязательствам.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 г. по строке 2330 «Проценты к уплате» в графе «за 2025 г.» отражена сумма в размере (263 346) тыс. руб. – проценты, уплачиваемые по договорам займа, проценты по кредитам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражается сумма в размере 663 541 тыс. руб., а именно:

<i>Наименование заемщика</i>	<i>№ и дата договора</i>	<i>Сумма задолженности с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Срок погашения займа</i>
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/2/O от 09.08.2024	28 355	06.05.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/3/O от 13.08.2024	34 348	10.05.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/6/O от 16.08.2024	37 402	13.05.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/8/O от 22.08.2024	17 621	19.05.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/9/O от 27.08.2024	14 981	24.05.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/10/O от 30.08.2024	11 223	27.05.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/11/O от 06.09.2024	39 081	03.06.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/12/O от 09.09.2024	9 675	06.06.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/13/O от 10.09.2024	13 359	07.06.2024
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/14/O от 11.09.2024	10 080	08.06.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/15/O от 12.09.2024	13 098	09.06.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/16/O от 13.09.2024	4 030	10.06.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/32/O от 07.10.2024	2 881	04.07.2025

ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/33/O от 11.10.2024	1 679	08.07.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/37/O от 29.10.2024	6 822	26.07.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/38/O от 02.11.2024	33 353	30.07.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/40/O от 08.11.2024	29 488	05.08.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/41/O от 22.11.2024	39 056	19.08.2025
ПАО СБЕРБАНК	KR/380E00ZUAMF/42/O от 26.11.2024.	104 114	23.08.2025
НКО АО НРД	Облигации рег.номер 4B02-01-00084-L от 25.08.2022 г.	210 447	14.10.2025
ПАО СБЕРБАНК	№380B00ZUBMF от 08.08.2024*	2 448	07.08.2027*
ИТОГО		663 541	

* в составе Краткосрочных обязательств отражена величина процентных обязательств по соответствующим долгосрочным обязательствам.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 г. по строке 2330 «Проценты к уплате» в графе «за 2024 г.» отражена сумма в размере (79 805) тыс. руб. – проценты, уплачиваемые по договорам займа, проценты по кредитам.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствует информация для заполнения показателей в таблице 8.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году, как и в 2024 году, списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, не проводилось в связи с отсутствием таковой.

Оценочные обязательства

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 8.3. (в тыс. руб.)).

3.14. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).

В Обществе отражается выручка по следующим видам деятельности:

№ п/п	Виды выручки	Сумма выручки за 2025 г., тыс. руб.	Доля за 2025 г., %	Сумма выручки за 2024 г., тыс. руб.	Доля за 2024 г., %
	ИТОГО	1 406 171	100%	1 678 765	100%

1	Посуда и товары для кухни	1 201 742	85,5	1 387 802	82,7
2	Комиссионное вознаграждение	204 328	14,5	290 963	17,3

Расходы по обычным видам деятельности

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 10. (в тыс. руб.)).

Доходы от участия в других организациях

В 2025 году и в 2024 году у Общества не было доходов, полученных от участия в других организациях.

Проценты к получению

Структура процентов к получению, отражаемых в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Проценты по предоставленным займам	23 989	2 317
2	Проценты по депозиту	6 234	396
	Итого проценты к получению, отражаемые по строке 2320 «Проценты к получению»	30 223	2 713

Проценты к уплате

Структура процентов к уплате, отражаемых в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Проценты по полученным займам	(334 222)	(186 873)
	Итого проценты к уплате, отражаемые по строке 2330 «Проценты к уплате»	(334 222)	(186 873)

Прочие доходы

Структура прочих доходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	-	859
2	Излишки (недостачи)	23	2 325
3	Изменение стоимости предметов аренды	13 887	20 323
4	Курсовые разницы	1 248	9 344
5	Премия с оборота без НДС	675	1 226
6	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	58
7	Прочие доходы (ретро-бонус, относящиеся к прошлым периодам)	108 333	136 913
8	Прочие внереализационные доходы (расходы)	19 557	12 883
9	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости	-	7

	товаров		
10	Реализация прочего имущества	1	1
11	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	1 216
	Итого прочие доходы, отражаемые по строке 2340 «Прочие доходы»	143 724	185 155

Прочие расходы

Структура прочих расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	(307)	(1 496)
2	Курсовые разницы	-	(84 183)
3	Налоги и сборы, госпошлины	(214)	(65)
4	Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	(20 111)	-
5	Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 392)	(108 839)
6	Прочие внереализационные доходы (расходы)	(14 242)	(18 623)
7	Выплаты сотрудникам	-	(11 614)
8	Списание безнадежной задолженности	-	(2 131)
9	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	(8)	-
10	Расходы на услуги банков	(27 448)	(54 033)
12	Реализация прочего имущества	(1)	(1)
13	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(16)
14	Списание товара (бой, порча и т.д.)	-	(4 531)
16	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(611)	(207)
	Итого прочие расходы, отражаемые по строке 2350 «Прочие расходы»	(64 334)	(285 739)

Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 60 577 тыс. руб. (за 2024 г. – 77 727 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль организаций, отражаемого по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2025 год, составила 2 794 тыс. руб. (за 2024 г. – 51 720 тыс. руб.).

Сумма текущего налога на прибыль организаций, отражаемого по строке 2411 отчета о финансовых результатах за 2025 год, составила (1 876) тыс. руб. (за 2024 г. – (36 823) тыс. руб.)

Сумма отложенного налога на прибыль организаций, отражаемого по строке 2412 отчета о финансовых результатах за 2025 год, составила 4 670 тыс. руб. (за 2024 г. – 88 543 тыс. руб.)

В отчетном году постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении некоторых расходов.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в связи с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль, с отражением в прошлые годы убытка в налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены с различиями в определении срока полезного использования основных средств, с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Сумма отложенного налога на прибыль организаций, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 4 670 тыс. руб. (в 2024 г. – 88 543 тыс. руб.)

Сумма постоянного налогового расхода за 2025 г. составила 4 310 тыс. руб. (за 2024 г. – 8 022 тыс. руб.)

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 5 200 тыс. руб. (за 2024 г. – 56 838 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 1 300 тыс. руб. (за 2024 г. – 11 368 тыс. руб.)

Наименование	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	1 205	2 100
Постоянный налоговый расход	4 310	8 022
Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411)	1 876	36 823
Отложенный налог на прибыль организаций, в том числе (строка 2412):	4 670	88 543
Изменение отложенных налоговых обязательств	40 971	(10 663)
Изменение отложенных налоговых активов	45 649	85 410
Налог на прибыль организаций (строка 2410)	(2 794)	(51 720)

Суммарная ставка налога на прибыль в 2025 году, составляет 25%. Из них:

- в федеральный бюджет платится 8%;
- в региональный бюджет платится 17%.

Суммарная ставка налога на прибыль в 2024 году, составляет 20%. Из них:

- в федеральный бюджет платится 3%;
- в региональный бюджет платится 17%.

По итогам 2025 года Общество отражает чистую прибыль в размере 7 342 тыс. руб. (по итогам 2024 года – 65 938 тыс. руб.)

3.15. Расшифровка показателей отчета об изменениях капитала

Информация о чистых активах Общества:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	101 745	94 403	28 844

3.16. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

По строке 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид прочих поступлений	За 2025 г.	За 2024 г.
Субсидия	3 000	4 538
Проценты по депозиту	3 800	450
Проценты по дог займа	-	2 317
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	1 112	1 265
Премия от Поставщика	525	-
Прочие поступления	2 283	5 490
ИТОГО по строке 4119 «прочие поступления»	10 720	14 060

В отчете о движении денежных средств за 2025 г. по строке 4121 в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе оплаты поставщикам в графе «за 2025 г.» отражаются в том числе и арендные платежи по договорам аренды в сумме (370 728) тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г. по строке 4121 в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе оплаты поставщикам в графе «за 2024 г.» отражаются в том числе и арендные платежи по договорам аренды в сумме (392 397) тыс. руб.

По строке 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид прочих платежей	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банков	(21 103)	(52 955)
налоги	(86 015)	(119 332)
Расходы на командировки	(2 314)	(5 729)
Прочие расходы	(226)	(578)
ИТОГО по строке 4129 «прочие платежи»	(109 658)	(178 594)

По строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» в графе «за 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2025 год отражается:

- сумма в размере 627 645 тыс. руб. – возврат на расчетный счет Общества денежных средств, размещенных на срочных депозитах;
- сумма в размере 112 288 тыс. руб. – возврат на расчетный счет Общества предоставленных займов.

По строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» в графе «за 2025 г.» в отчете о движении денежных средств за 2025 год отражается:

- сумма в размере (499 993) тыс. руб. – предоставление процентных займов.

По строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» в графе «за 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2025 год отражается:

- сумма в размере (633 831) тыс. руб. – размещение денежных средств на срочных депозитах;
- сумма в размере (112 288) тыс. руб. – предоставление процентных займов.

3.17. Обеспечения обязательств

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 9. (в тыс. руб.)).

3.18. Государственная помощь

Бюджетные средства

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 11.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году в соответствии с Соглашением № 139-11-2025-146 от 20.11.2025 г. о предоставлении субсидии из бюджета в целях компенсации части затрат на размещение ценных бумаг на бирже и на инвестиционных платформах Министерство экономического развития предоставило Обществу субсидии из федерального бюджета в размере 3 000 тыс. руб. в целях возмещения части фактически понесенных Обществом в период с 13.03.2025 г. по 25.04.2025 г. и документально подтвержденных затрат Общества на размещение облигаций на бирже с целью привлечения финансирования.

В 2024 году в соответствии с Соглашением от 06.09.2024 о предоставлении субсидии из бюджета в целях компенсации части затрат на размещение ценных бумаг на бирже и на инвестиционных платформах Министерство экономического развития предоставило Обществу субсидии из федерального бюджета в размере 4 538 тыс. руб. в целях возмещения части фактически понесенных Обществом в период с 18.10.2022 г. по 31.12.2024 г. и документально подтвержденных затрат Общества на размещение облигаций на бирже с целью привлечения финансирования.

Бюджетные кредиты

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствовали бюджетные кредиты, поэтому отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 11.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

4. Информация о связанных сторонах

Участник Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года:

<i>№ п/п</i>	<i>Фамилия, имя, отчество/полное наименование участника</i>	<i>Размер доли в уставном капитале (в процентах)</i>	<i>Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Широков Дмитрий Владимирович	100 %	1 000

В 2025 году в Обществе дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались. В период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности дивиденды не распределялись и не выплачивались.

В 2024 году в Обществе дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

Прочие связанные стороны:

ООО "ИТ-МАШИНА"	Широкову Дмитрию Владимировичу принадлежит 100 % доли в уставном
-----------------	--

(ИНН 7730305400)	капитале ООО "ИТ-МАШИНА" Генеральный директор ООО «ИТ-МАШИНА» - Широков Дмитрий Владимирович
ООО «НАГОРНАЯ ЛАЙФ» (ИНН 9704013404)	Широкову Дмитрию Владимировичу принадлежит 100 % доли в уставном капитале ООО «НАГОРНАЯ ЛАЙФ» Генеральный директор ООО «НАГОРНАЯ ЛАЙФ» - Широков Дмитрий Владимирович
ООО «ОНИКС» (до 23.12.2025 г. - ООО «ПОПОВХУТОРСКОЕ») (ИНН 9731091899)	Широкову Дмитрию Владимировичу принадлежало 34 % доли в уставном капитале ООО «ПОПОВХУТОРСКОЕ» до 04.12.2025 г., далее выход из Общества Генеральным директором ООО «ПОПОВХУТОРСКОЕ» - Широков Дмитрий Владимирович был до 13.11.2025 г.
ООО «НЕВСКОЕ ЗОЛОТО» (ИНН 7813571500)	Широкову Дмитрию Владимировичу принадлежало 100 % доли в уставном капитале ООО «НЕВСКОЕ ЗОЛОТО» в период с 12.07.2023 г. по 11.03.2026 г.

В 2025 году у Общества отражаются следующие операции:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операций в 2025 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "ИТ-МАШИНА"	ООО "ИТ-МАШИНА" оказывает услуги по адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению систем 1С, разработке веб-сайтов, услуги по администрированию и настройке рабочих мест и средств коммутации Обществу в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	35 680	-	3
ООО «НАГОРНАЯ ЛАЙФ»	Взаимоотношений и расчетов не было	-	-	-
ООО «ОНИКС» (ООО «ПОПОВХУТОРСКОЕ»)	Взаимоотношений и расчетов не было	-	-	-
ООО «НЕВСКОЕ ЗОЛОТО»	Договор поставки № 01/12/НЗ-П от 01.12.2025 г	300	300	-

В 2024 году у Общества отражаются следующие операции:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операций в 2024 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "ИТ-МАШИНА"	ООО "ИТ-МАШИНА" оказывает услуги по адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению систем 1С, разработке веб-сайтов, услуги по администрированию и настройке рабочих мест и средств коммутации Обществу в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	17 410	4 076	-

ООО «НАГОРНАЯ ЛАЙФ»	Взаимоотношений и расчетов не было	-	-	-
ООО «ОНИКС» (ООО «ПОПОВХУТОРСКОЕ»)	Взаимоотношений и расчетов не было	-	-	-
ООО «НЕВСКОЕ ЗОЛОТО»	Взаимоотношений и расчетов не было	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Иных операций по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Основной управленческий персонал:

Основной управленческий персонал:

Физическое лицо – Широков Дмитрий Владимирович – генеральный директор, единоличный исполнительный орган.

Физическое лицо - Шевлякова Марина Сергеевна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам, член совета директоров.

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу Общества, в 2025 году составило – 51 152,39 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 13 398,18 тыс. руб.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу Общества, в 2024 году составило – 108 737,28 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 16 536,04 тыс. руб.

В 2025 году и в 2024 году в Обществе не производилась выплата долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г., а также на 31.03.2026 (дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности) является:

Широков Дмитрий Владимирович ИНН 773204319274

6. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

7. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Информация о неоконченных судебных разбирательствах на 31.12.2025 г.

Номер дела	судебного	дата	Наименование Истца	Сумма, тыс. руб.	Этап судебного разбирательства
A40 - 338676/2025		08.12.2025	ООО "Термос Рус"	4 146	Определение о принятии искового заявления к рассмотрению

8. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты был выплачен купонный доход по выпущенным облигациям:

- по выпуску рег.номер 4B02-01-00084-L-001P от 07.03.2025 г. (общая номинальная стоимость ценных бумаг: 300 000 000 рублей) выплата купонного дохода состоялась в январе 2026 года на общую сумму 6 657 000 руб., в феврале 2026 года на общую сумму 6 657 000 руб., в марте 2026 года на общую сумму 6 657 000 руб.

- по выпуску рег.номер 4B02-02-00084-L-001P от 19.09.2025 г. (общая номинальная стоимость ценных бумаг: 300 000 000 рублей) выплата купонного дохода состоялась в январе 2026 года на общую сумму 5 424 000 руб., в феврале 2026 года на общую сумму 5 424 000 руб., в марте 2026 года на общую сумму 5 424 000 руб.

После отчетной даты была осуществлена передача в залог товара в обороте по залоговой стоимости 450 000 тыс. руб. по Договору залога № Д301_380B00ZUBMF от 19.03.2026 г., заключенному между ПАО СБЕРБАНК (Залогодержатель) и ООО ПАТРИОТ ГРУПП (Залогодатель).

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

9. Информация по непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Руководство Общества считает, что указанные обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

12. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату 31.12.2025 г.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным Банком Российской Федерации, на отчетные даты составляют:

Наименование валюты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
за 1 доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.
за 1 евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.
Сербский динар За 100 RSD	78,5461 руб.	90,5031 руб.	84,7178 руб.

13. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

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

Финансовые риски

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями (заказчиками). Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы оказание услуг производилось только покупателям (заказчикам) с соответствующей кредитной историей. У Общества нет концентрации кредитного риска. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

К валютному риску Общества относит риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов

иностранных валют. С целью снижения возможного валютного риска Обществом на постоянной основе проводится оценка вероятности изменения валютных курсов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков, в свою очередь, основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

15. Информация по отчетным сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

В отчетном периоде Общество осуществило выпуск Биржевых облигаций бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав рег. номер 4B02-01-00084-L-001P от 07.03.2025 г. Номинальная стоимость выпуска составила 1 000 руб. Дата начала размещения 13.03.2025. Количество облигаций 300 000 шт по ставке 27% годовых. На 31.12.2025 сумма основного долга по выпуску отражена в строке 1410 в размере 300 000 тыс. рублей, срок погашения 26.02.2028, начисленный купонный доход — в строке 1510 в размере 5 326 тыс. рублей.

В отчетном периоде Общество осуществило выпуск Биржевых облигаций бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав рег. номер 4B02-02-00084-L-001P от 19.09.2025. Номинальная стоимость выпуска составила 1 000 руб. Дата начала размещения 26.09.2025. Количество облигаций 300 000 шт по ставке 22% годовых. На 31.12.2025 сумма основного долга по выпуску отражена в строке 1410 в размере 300 000 тыс. рублей, срок погашения 10.09.2028, начисленный купонный доход — в строке 1510 в размере 1 266 тыс. рублей.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Управление деятельностью осуществляется как единым операционным сегментом. Принятие стратегических решений и оценка финансовых результатов производится на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом. Доходы Общества получены от продажи товаров на территории Российской Федерации.

Ниже приводится раскрытие информации по распределению выручки между Московским регионом, включающим г. Москва и Московскую область, и иными регионами Российской Федерации (тыс. руб.):

За 2025 г.

	Москва и МО	Другие регионы России	Итого
Выручка от продаж товара	1 054 628	351 543	1 406 171

Себестоимость товара	(326 906)	(108 968)	(435 874)
Валовая прибыль	727 723	242 574	970 297
Коммерческие расходы	(509 059)	(169 686)	(678 745)
Управленческие расходы	(46 796)	(15 599)	(62 395)
Прибыль от продаж	171 868	57 289	229 157

За 2024 г.

	Москва и МО	Другие регионы России	Итого
Выручка от продаж товара	1 329 343	349 422	1 678 765
Себестоимость товара	(442 032)	(105 340)	(547 372)
Валовая прибыль	887 311	244 082	1 131 393
Коммерческие расходы	(611 557)	(160 750)	(772 307)
Управленческие расходы	(50 352)	(13 235)	(63 587)
Прибыль от продаж	233 993	61 506	295 499

16. Иная информация

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На балансе Общества отсутствуют здания и сооружения.

В 2025 г., как и в 2024 г., исправления существенных ошибок не производились.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, о полученных обеспечениях, об активах (имуществе), переданного в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности.

Генеральный директор

31.03.2026 г.

Широков Д.В.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Налікціє і дівлення нематеріальних активів

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 780 79	(3 517) (11)	9 485 27 780	(79) (79)	11 (3 517)	- -	37 265 27 780	(11 581) (3 517)
в том числе:									
Программа 3BM	За 2025 г. За 2024 г.	27 780 6 308	(3 517) -	9 485 18 472	- -	(8 053) (3 517)	- -	37 265 27 780	(11 581) (3 517)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	79 -	(11) -	- -	(79) -	11 -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. 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	-	24 263	68
в том числе:			
программа 3BM	-	24 263	68
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.
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	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	64 179 18 472	- -	- -	(9 485) (18 472)	54 694 -	- -
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 039 61 140	- -	- -	(9 485) (18 472)	3 039 51 655	- -
Программа 3BM	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	16 472 -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		на начало года	затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на создание программ нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплыло	амортизация	обесценение	пересчитанная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	пересчитанная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	196 191	(89 500)	966	-	(30 731)	-	-	-	-	-	197 147	(120 232)
в том числе:	За 2024 г.	152 457	(59 238)	43 734	-	(30 262)	-	-	-	-	-	195 191	(88 500)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	168 854	(66 583)	966	-	(29 122)	-	-	-	-	-	169 810	(95 104)
Офисное оборудование	За 2024 г.	125 120	(39 800)	43 734	-	(27 182)	-	-	-	-	-	168 854	(88 983)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	295	(198)	-	-	(58)	-	-	-	-	-	295	(265)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	1 174	(1 052)	-	-	(121)	-	-	-	-	-	1 174	(1 174)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	25 868	(21 209)	-	-	(1 449)	-	-	-	-	-	25 868	(22 658)
всего	За 2024 г.	25 868	(18 309)	-	-	(2 900)	-	-	-	-	-	25 868	(21 209)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	783 455	(298 146)	552 114	(165 584)	(236 240)	-	-	-	-	-	1 170 403	(444 189)
в том числе:	За 2024 г.	906 638	(296 987)	339 826	(463 008)	(261 954)	-	-	-	-	-	783 455	(298 146)
Здания	За 2025 г.	783 455	(298 146)	552 114	(165 584)	(236 240)	-	-	-	-	-	1 170 403	(444 189)
всего	За 2024 г.	906 638	(296 987)	339 826	(463 008)	(261 954)	-	-	-	-	-	783 455	(298 146)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Здания	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Здания
Амортизируемые основные средства - всего	За 2025 г.	795 658	-	583 848	702 870	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	716 742	-	477 256	609 651	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	73 706	-	101 871	85 320	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	38	97	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	121	243	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	4 659	7 559	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 210	-	7 054	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	За 2025 г.	7 472	-	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в процессе деятельности, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев	За 2025 г.	7 472	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	За 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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	369 038	-	-	(368 774)	-	264
	За 2024 г.	-	-	365 107	-	(41 937)	(323 171)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 221	-	-	(956)	-	264
	За 2024 г.	-	-	1 797	-	-	(11 797)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	387 817	-	-	(387 817)	-	-
	За 2024 г.	-	-	321 374	-	-	(321 374)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 937	-	(41 937)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 937	-	-	(41 937)	-	-
в том числе:									
Неотделимые улучшения арендуемого имущества АМЕАР Самара	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 217	-	-	(22 217)	-	-
Неотделимые улучшения арендуемого имущества Мега Казань	За 2025 г.	-	-	19 253	-	-	(19 253)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения арендуемого имущества Мега Тесный Стан 2 часть	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Изменения в инвестиционную недвижимость											
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период			принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано					
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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						переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	первоначальная стоимость	на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)						
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: займ	3а 2025 г.	-	-	199 994	-	-	-	-	-	-	199 994	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	199 994	-	-	-	-	-	-	199 994	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: вексель	3а 2025 г.	8 535	-	3 960 411	(3 968 946)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	4 014	17	746 119	(741 598)	(17)	-	-	-	-	8 535	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 665	17	-	(1 665)	(17)	-	-	-	-	-	-	
депозит	3а 2025 г.	8 535	-	3 660 412	(3 668 947)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 349	-	746 119	(739 933)	-	-	-	-	-	8 535	-	
	3а 2025 г.	-	-	299 999	(299 999)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	8 535	-	4 160 405	(3 968 946)	-	-	-	-	-	199 994	-	
	3а 2024 г.	4 014	17	746 119	(741 598)	(17)	-	-	-	-	8 535	-	

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	-	-	-

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	списание		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	304 236	-	733 275	(466 867)	-	-	X	X	X	570 643	(271)
	За 2024 г.	92 001	-	800 336	(586 158)	-	-	X	X	X	304 179	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 100	-	13 661	(5 862)	-	-	-	-	-	13 899	-
	За 2024 г.	6 921	-	15 967	(16 788)	-	-	-	-	-	6 100	-
Товары	За 2025 г.	290 716	-	701 758	(445 701)	(271)	-	-	-	-	546 774	(271)
	За 2024 г.	84 316	-	762 170	(555 770)	-	-	-	-	-	290 716	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	7 363	-	17 855	(15 248)	-	-	-	-	-	9 970	-
	За 2024 г.	764	-	22 200	(15 601)	-	-	-	-	-	7 363	-

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	1 912	319	459
в том числе:			
Товары	1 912	319	459
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	847 304	-	708 996	-	(626 816)	-	-	-	929 484	-
	За 2024 г.	507 846	-	518 992	-	(179 863)	-	-	329	847 304	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	499 803	-	328 152	-	(430 863)	-	-	-	397 092	-
	За 2024 г.	377 674	-	135 728	-	(13 599)	-	-	-	499 803	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	341 129	-	312 587	-	(190 102)	-	-	-	463 614	-
	За 2024 г.	21 168	-	380 758	-	(60 797)	-	-	-	341 129	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 154	-	68 080	-	(5 633)	-	-	-	68 601	-
	За 2024 г.	108 573	-	2 343	-	(105 091)	-	-	329	6 154	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	278	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	214	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	-	163	-	(98)	-	-	-	214	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	177	-	-	-	-	-	177	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	847 304	-	708 996	-	(626 816)	-	-	X	929 484	-
	За 2024 г.	507 846	-	518 992	-	(179 863)	-	-	X	847 304	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	693 769	905 629	-	(234 014)	-	-	1 365 384
	3а 2024 г.	417 623	478 614	31 912	-	(31 912)	(202 468)	693 769
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	342 769	305 629	-	(175 514)	-	-	472 884
	3а 2024 г.	215 155	127 614	-	-	-	-	342 769
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	351 000	-	-	(58 500)	-	-	292 500
	3а 2024 г.	-	351 000	-	-	-	-	351 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	600 000	-	-	-	-	600 000
	3а 2024 г.	202 468	-	31 912	-	(31 912)	(202 468)	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 094 286	654 785	571	(503 594)	(2)	-	1 246 046
	3а 2024 г.	872 561	1 468 276	88 094	(1 536 225)	(1 216)	202 796	1 094 286
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	104 853	117 070	371	(180 168)	(2)	-	42 124
	3а 2024 г.	68 616	239 451	207	(203 501)	(51)	131	104 853
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 316	24 620	-	(40 657)	-	-	12 279
	3а 2024 г.	37 876	15 560	-	(24 536)	(584)	-	28 316
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	28 503	144 325	200	(14 721)	-	-	158 307
	3а 2024 г.	192 952	21 325	-	(185 391)	(580)	197	28 503
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	203 701	165 926	-	(50 109)	-	-	319 057
	3а 2024 г.	289 098	-	-	(85 397)	-	-	203 701
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	447 139	190 286	-	(896 162)	-	-	637 426
	3а 2024 г.	241 661	1 101 640	-	-	-	-	447 139
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	202 468	-	-	(202 468)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	202 468	202 468
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	13 933	7 106	-	(10 134)	-	-	10 905
	3а 2024 г.	1 662	12 271	-	-	-	-	13 933
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	35 532	2 472	-	(2 960)	-	-	35 044
	3а 2024 г.	2 701	32 831	-	-	-	-	35 532
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	18 733	2 974	-	-	-	-	21 708
	3а 2024 г.	30 509	-	-	(11 776)	-	-	18 733
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 245	-	-	(1 890)	-	-	4 355
	3а 2024 г.	-	6 245	-	-	-	-	6 245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 812	-	-	(436)	-	-	4 376
	3а 2024 г.	7 461	21	-	(2 670)	-	-	4 812
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	51	6	-	(51)	-	-	6
	3а 2024 г.	24	51	-	(24)	-	-	51
Итого	3а 2025 г.	1 788 055	1 560 414	571	(737 608)	(2)	X	2 611 430
	3а 2024 г.	1 290 184	1 946 890	120 006	(1 536 225)	(33 128)	X	1 788 055

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 990 13 137	(6 144) 2 852	- -	- -	9 846 15 990
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	15 990 13 137	(6 144) 2 852	- -	- -	9 846 15 990

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	6 450	508 270	608 215
в том числе:			
СОВКОМБАНК ПАО	6 450	-	-
АЛЕФ-М ООО	-	500 000	-
Публичное акционерное общество "Промсвязьбанк"	-	5 921	-
АЛЬФА-БАНК АО	-	2 349	178 000
ПАО СБЕРБАНК	-	-	318 550
ПАО РОСБАНК	-	-	60 000
СМП БАНК АО	-	-	51 665

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	442 624	564 205
Затраты на оплату труда	227 698	352 149
Отчисления на социальные нужды	44 282	60 515
Амортизация	275 035	277 394
Прочие затраты	189 983	201 416
Итого по элементам	1 179 621	1 455 679
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 607)	(72 414)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 177 014	1 383 266

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 000	4 538
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	3 000	4 538

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 должности)

31 марта 2026 г.

Широков Дмитрий

Владимирович

(расшифровка подписи)



Всего прошито,  **ИНТЕРКОН**
пронумеровано

и скреплено печатью

64 (*мессидор*)

1878 / лист 2

