

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«О'КЕЙ»
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «О'КЕЙ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» (ОГРН 1027810304950), 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 основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка – раздел 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы уделяем особое внимание признанию выручки, потому что аудируемое лицо имеет различные потоки поступления выручки, с различными условиями определения цены, рисков и выгод. Большие объемы транзакций, возможное ручное вмешательство, различные системы управленческого учета и интерфейсы между ними и данными бухгалтерского учета создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

Мы рассмотрели суждения в отношении признания выручки в рамках ряда договорных соглашений и оценили риск недобросовестных действий или ошибок в области признания выручки по каждому потоку поступления выручки.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки к разным источникам поступления выручки аудируемого лица. Мы проверили наличие у аудируемого лица прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с учетной политикой. Мы проверили своевременность признания выручки.

Финансовые вложения в капитал дочерних хозяйственных обществ и в виде предоставленных займов связанным сторонам – разделы 6 и 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы обратили внимание на данную область в связи с существенностью финансовых вложений в капитал дочерних хозяйственных обществ и в виде предоставленных займов связанным сторонам для настоящей бухгалтерской отчетности, а также в связи с риском, связанным с суждениями и оценками, применяемыми при оценке финансовых вложений, в том числе в связи с их возможным обесценением.

Мы проанализировали наличие признаков возможного обесценения (информацию клиента, бухгалтерскую отчетность компаний, данные открытых источников в интернете). Мы изучили и оценили правильность допущений, прогнозов и оценок, сделанных руководством в отношении долей в уставных капиталах других организаций и выданных займов, проверили порядок проведения, обоснованность и документальное оформление проверки на обесценение финансовых вложений.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в Годовом отчете и Отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской 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 отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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 основой 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;
- 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 аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10725/26-ФЭ-62 от 01 июля 2025 г. сроком до 30 июня 2026 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906108505)

Анатолий Владимирович Кривенков



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«31» Маю 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью по ОКОПФ
 Форма собственности: Собственность иностранных юридических лиц по ОКФС
 Адрес в пределах места нахождения
 195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, дом № 65, корпус 1, литера А, помещение 1

56255261
7826087713
12300
23

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации по ИНН
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации по ОГРН

7708096662
1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710001		
31	12	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
(число, месяц, год)		
по ОКПО		
по ОКЕИ		
56255261		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
18.1	Нематериальные активы	1110	1 492 502	1 280 841	1 060 112
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
18.2	Основные средства	1150	24 207 019	31 345 562	37 568 640
	в том числе:				
	Основные средства в организации		7 514 576	9 449 263	10 110 651
	Права пользования активами		16 649 080	21 886 167	27 209 317
	Незавершенные капитальные вложения		43 363	10 132	182 218
	Авансы, связанные с капитальными вложениями		-	-	66 454
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
18.3	Финансовые вложения	1170	35 429 302	44 407 804	44 815 434
	в том числе:				
	Паи и акции		35 429 302	7 656 657	6 974 287
	Дополнительные инвестиции в дочерние общества (вклад в имущество)		-	14 471 147	14 471 147
	Предоставленные займы		-	22 280 000	23 370 000
	Отложенные налоговые активы	1180	10 604 146	11 429 889	9 589 515
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	71 732 969	88 464 096	93 033 701
	II. Оборотные активы				
18.4	Запасы	1210	19 392 265	19 295 342	18 177 985
	в том числе:				

	Сырьё и материалы		606 366	572 501	655 493
	Готовая продукция		7 575	7 456	7 451
	Товары		18 778 324	18 715 385	17 515 041
	Долгосрочные активы к продаже	1215	46 752	46 752	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	114 636	164 892	166 461
18.5	Дебиторская задолженность	1230	1 845 133	2 370 848	2 216 076
	в том числе:				
	Расчёты с покупателями и заказчиками		1 307 436	1 470 042	1 503 812
	Расчёты с поставщиками и подрядчиками		287 423	579 135	413 801
	Расчёты по налогам и сборам		54 161	-	-
	Расчёты с разными дебиторами		196 113	321 671	298 744
	Дебиторская задолженность долгосрочная	1230	281 815	278 551	253 097
18.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 660 396	9 336 278	6 935 177
	в том числе:				
	Депозитные счета		7 668 300	6 740 000	5 976 700
	Предоставленные займы		2 992 096	2 596 278	958 477
8	Денежные средства и денежные	1250	2 975 333	5 313 318	3 838 417
	в том числе:				
	Касса		84 277	81 249	74 787
	Расчётные счета		2 723 929	5 166 464	3 691 305
	Валютные счета		-	6 190	2 365
	Прочие специальные счета		7 472	8 924	11 280
	Переводы в пути		159 656	50 491	58 680
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	281
	Итого по разделу II	1200	35 316 330	36 805 981	31 587 494
	БАЛАНС	1600	107 049 298	125 270 077	124 621 195

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	29 740	13 740	13 740
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	34 719 829	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(35 906 592)	9 506 607	10 868 567
	Итого по разделу III	1300	(1 157 023)	9 520 347	10 882 307
	IV. Долгосрочные обязательства				
18.6	Заемные средства	1410	41 283 178	40 878 255	43 905 280
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		32 000 000	18 469 299	24 644 117
	Долгосрочные займы		2 500 000	11 276 455	11 236 485
	Облигационные займы		6 783 178	11 132 501	8 024 678
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 078 926	9 073 629	8 062 672
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	16 675 962	20 992 817	24 496 263
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде		16 675 962	20 992 817	24 496 263
	Итого по разделу IV	1400	65 038 066	70 944 701	76 464 215
	V. Краткосрочные обязательства				
18.6	Заемные средства	1510	13 988 231	13 010 079	4 588 876
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		1 052 632	9 174 819	1 000 000
	Краткосрочные займы		2 129 242	2 848 211	536 531
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	323 840	345 000
	Проценты по займам и кредитам		306 357	271 032	207 345
	Облигационные займы		10 500 000	392 177	2 500 000
18.5	Кредиторская задолженность	1520	23 471 042	26 870 924	26 306 140
	в том числе:				
	Расчёты с поставщиками и подрядчиками		21 775 916	25 331 350	23 290 580
	Расчёты с покупателями и заказчиками		318 582	307 266	244 647
	Расчёты по налогам и сборам		707 753	311 649	326 796
	Расчёты с персоналом по оплате труда		537 939	593 359	474 793
	Расчёты с разными кредиторами		130 852	327 300	1 969 354
	Обязательства по аренде	1520	4 975 813	4 350 646	5 812 938
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
18.7	Оценочные обязательства	1540	733 169	573 380	566 689
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	30
	Итого по разделу V	1500	43 168 255	44 805 029	37 274 673
	БАЛАНС	1700	107 049 298	125 270 077	124 621 195

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

30 марта 2026 г.



Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОК/24-0782 от 24.12.2024)

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 56255261		
по ОКЕИ 384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
12	Выручка	2110	147 902 102	150 619 116
	в том числе:			
	Выручка от реализации товаров в гипермаркетах		129 996 348	130 912 778
	Выручка от реализации товаров через Интернет		6 065 627	7 872 786
	Прочая		11 840 127	11 833 552
13	Себестоимость продаж	2120	(108 934 337)	(110 866 479)
	в том числе:			
	Цена приобретения реализованных товаров		(103 222 661)	(105 169 984)
	Затраты на изготовление собственной продукции общественного питания		(5 711 676)	(5 696 495)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 967 765	39 752 637
13	Коммерческие расходы	2210	(28 240 009)	(28 748 789)
13	Управленческие расходы	2220	(3 408 333)	(2 900 401)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 319 423	8 103 447
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	898 812	652 232
14	Проценты к уплате	2330	(12 129 531)	(9 853 935)
	в том числе:			
	по арендным обязательствам		(3 686 879)	(3 416 076)
14	Прочие доходы	2340	6 288 381	3 835 688
14	Прочие расходы	2350	(48 925 564)	(4 998 782)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(46 548 479)	(2 261 350)
	Налог на прибыль организаций	2410	1 168 960	829 415
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 168 960	829 415
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(33 680)	69 975
	в том числе:			
	торговый сбор		(33 680)	(17 044)
	корректировка налога на прибыль		-	87 019
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(45 413 199)	(1 361 960)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(45 413 199)	(1 361 960)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Руководитель

(наименование должности)



(подпись)

Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОК/24-0782 от

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2025
56255261	
384	

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	13 740	-	-	-	-	10 868 567	10 882 307
	Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок	3110	-	-	-	-	-	-	-
		3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	13 740	-	-	-	-	10 868 567	10 882 307

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(1 361 960)	(1 361 960)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	13 740	-	-	-	-	9 506 607	9 520 347
	На 31 декабря 2024 г.	3200	13 740	-	-	-	-	9 506 607	9 520 347
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	13 740	-	-	-	-	9 506 607	9 520 347

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
15	За январь - декабрь 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(45 413 198)	(45 413 198)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
1	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	16 000	-	-	34 719 829	-	-	34 735 829
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	29 740	-	-	34 719 829	-	(35 906 592)	(1 157 023)

Руководитель _____ (наименование должности)
 Гуптур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОК/24-0782 от 24.12.2024)
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	56255261		
	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	147 659 716	151 091 176
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	145 305 098	148 516 834
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	498 189	467 356
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	НДС		1 126 583	1 345 003
	премии поставщиков		726 762	759 106
8	прочие поступления	4119	3 084	2 877
	Платежи - всего	4120	(148 393 058)	(143 963 278)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(125 238 893)	(124 028 808)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 545 879)	(13 166 545)
	процентов по долговым обязательствам, из них - связанным сторонам :	4123	(8 377 236)	(6 376 704)
	ООО "О'КЕЙ-Финанс"		(1 086 322)	(1 091 165)
	АО "ДОРИНДА"		(336 980)	(253 824)
	ООО "О'КЕЙ-Лоджистикс"		(77 647)	
	налога на прибыль организаций	4124	-	(200)
8	прочие платежи	4129	(231 050)	(391 021)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(733 342)	7 127 898

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	28 556 347	8 306 789
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 229 404	5 582
	от продажи акций других организаций (долей участия), в том числе от связанных сторон :	4212	2 520 478	-
	ООО "ДА!"		2 520 478	
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе от связанных сторон :	4213	23 898 530	7 667 080
	ООО "Фреш-Маркет"		22 280 000	6 136 000
	АО "ДОРИНДА"		1 616 030	1 530 880
	ООО "ДА!"		2 500	
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	907 935	634 127
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(25 708 389)	(9 814 334)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(488 141)	(835 553)
	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, из них связанным сторонам :	4223	(25 220 248)	(8 978 781)
	ООО "Фреш-Маркет"		(22 280 000)	(5 046 000)
	АО "ДОРИНДА"		(2 011 848)	(3 168 682)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 847 958	(1 507 545)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	49 838 561	11 762 750
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них от связанных сторон :	4311	43 838 561	8 262 750
	ООО "ОКЕЙ-Финанс"		1 085 800	1 090 000
	АО "ДОРИНДА"		-	2 346 200
	ООО "ОКЕЙ-Лоджистикс"		-	48 600
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	6 000 000	3 500 000
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(54 255 844)	(15 886 048)
	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 в т.ч.	4323	(48 166 972)	(6 470 965)
	связанным сторонам		(10 581 224)	(1 128 000)
8	прочие платежи	4329	(6 088 872)	(9 415 083)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 417 283)	(4 123 298)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 302 667)	1 497 055
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	5 313 318	3 838 417
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 975 334	5 313 318
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(35 317)	(22 154)

Руководитель
(наименование должности)

30 марта 2026 г.



(подпись)

C. Жу

Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОК/24-0782 от 24.12.2024)

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
ООО «О'КЕЙ»**

1. Основные сведения об Обществе и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» (далее- «О'КЕЙ», «Общество») создано по решению участников в 2001 году.

Данные о государственной регистрации:

Свидетельство Министерства РФ по налогам и сборам о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1027810304950 от 09.12.2002 г. на основании решения Регистрационной палаты администрации Санкт-Петербурга от 30.07.2001 г. № 156613;

Свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Санкт-Петербургу о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 28.04.2012 г. с присвоением ИНН 7826087713.

Юридический адрес Общества: 195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А, помещение 1.

Фактическое место нахождения Общества: 195112, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр. Энергетиков, дом 4, корп.1.

«О'КЕЙ» — один из крупнейших российских розничных сетей, которая специализируется на торговле продуктами питания. Первый гипермаркет О'КЕЙ был открыт в 2002 году в Санкт-Петербурге. Сегодня магазины сети представлены во многих крупных городах России. По состоянию на отчетную дату под управлением Общества находятся 74 гипермаркетов. Качество и свежесть продуктов питания, а также высокий уровень сервиса — абсолютный приоритет «О'КЕЙ». Строгие внутренние стандарты контроля качества гарантируют, что на стол к покупателям попадут только самые свежие продукты от проверенных производителей. Кроме того, Общество управляет платформой электронной коммерции для гипермаркетов «О'КЕЙ». Это сбалансированное сочетание позволяет удовлетворять различные потребности клиентов и модели закупок во всех регионах присутствия и во всех каналах продаж.

Вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 47.11 «Розничная торговля большим ассортиментом товаров в неспециализированных магазинах общего назначения».

Адрес страницы в Интернет - <http://www.okmarket.ru/>, <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31516>

Общий оборот Общества в отчетном периоде без учета НДС составил 147 902 102 тыс. руб., в том числе (в процентах от общего объема продаж):

- выручка от реализации товаров в гипермаркетах – 85,71%;
- выручка от реализации товаров через интернет – 4,10%;
- выручка от реализации готовой продукции общественного питания – 4,30%;
- выручка от оптовых продаж – 2,19%;
- рекламные услуги, аренда и прочие услуги - 3,70%.

В течение года Общество испытывает сезонные колебания продаж, так, например, наблюдается рост продаж перед новогодними и майскими праздниками и спад продаж в августе, сентябре и феврале – месяцах, идущих за периодами летних и зимних праздников, соответственно. Продажи сезонных товаров, таких как школьные принадлежности в августе, новогодние украшения и подарки в декабре, товары для дачи с апреля по сентябрь, влияют на промежуточные финансовые результаты Общества. Остатки товарных запасов, кредиторской задолженности и депозитов на дату промежуточной отчетности, как правило, существенно отличаются от показателей, отраженных на конец года.

По состоянию на отчетную дату численность сотрудников Общества составила 12 200 человек, из них по договорам гражданско-правового характера – 5,89.

До 15.10.2025 г. Участниками Общества являлись:

- АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Размер доли участника составляет 99,56% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 29 609 043 рублей.

- Okey Investments Ltd (Республика Кипр). Размер доли участника составляет 0,44% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 130 957 рублей.

В августе 2025 года участниками общества было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «О'КЕЙ» с 13 740 тыс.руб. до 29 740 тыс.руб., о внесении дополнительного вклада в капитал 16 000 тыс.руб., принадлежащими им акциями и долями обществ в размере 34 719 829 тыс.руб. и изменении размера долей участников.

Участники	Доля участника	Вклад в Уставный Капитал (руб.)	Вклад в Добавочный Капитал (руб.)	Доля участника (новая)
АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург)	99,3%			99,56%
ООО «О'КЕЙ Менеджмент»		4 970 000	430 205 000	
ООО «О'КЕЙ ФИНАНС»		1 000 000	136 180 000	
АО «ДОРИНДА»		9 999 043	34 149 642 957	
Okey Investments Ltd (Республика Кипр)	0,7%	130 957		0,44%
ООО «О'КЕЙ Менеджмент»		30 000	1 677 000	
АО «ДОРИНДА»		957	2 124 043	
ИТОГО :	100%	16 000 000	34 719 829 000	100%

В отчётном периоде единоличным исполнительным органом Общества было ООО «О'КЕЙ менеджмент». 26 октября 2025 года ООО «О'КЕЙ менеджмент» прекратил полномочия в качестве Управляющей компании. С 27 октября 2025 года генеральным директором ООО «О'КЕЙ» был назначен Арабидис К.А., с 25.11.2025 – Кришнев А.К.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется Дирекцией по учету и отчетности. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С ЕИС, Аксапта, БОСС-Кадровик.

2. Основные подходы к подготовке отчетности и основные положения учетной политики

Непрерывность деятельности

О 'Key Group S.A. завершила сделку по продаже сети гипермаркетов «О'Кей» менеджменту. Компания перешла под управление «РБФ Ритейл», которое принадлежит команде менеджмента сети.

Совет директоров считает, что такое решение отвечает наилучшим интересам компании и всех ее акционеров и заинтересованных сторон. Данный факт не влияет на способность организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Правила составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее соответственно – «ФСБУ», Федеральный закон «О бухгалтерском учете»).

Для формирования показателей отчетности (с точки зрения раскрытия какой-либо информации и допустимости ошибок, а также порядка отражения ошибок) Общество принимает уровень существенности в размере 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В настоящей отчетности Общество не раскрывает информацию (выручку, расходы, финансовый результат) по географическим регионам деятельности, поскольку не считает их операционными (отчетными) сегментами в связи с невыполнением условий для признания сегментов, установленных подпунктом б пункта 5 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Существенных изменений в учетной политике Общества в 2025 году не производилось. Основные положения учетной политики приведены ниже.

Особенности представления данных в Бухгалтерском балансе:

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы».

Суммы авансов, связанных с капитальными вложениями в объекты основных средств, отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением товаров и сырья для производства продукции общественного питания, отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Депозитные банковские вклады, независимо от сроков погашения (в том числе овернайт) отражаются в составе финансовых вложений.

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

Особенности представления данных в Отчете о движении денежных средств:

Некоторые денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств Общества свернуто, в частности:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе: осуществление краткосрочных, сроком до 1 месяца финансовых вложений, в том числе открытие депозитов до востребования;

в) платежи по налогу на прибыль (оплата в бюджет и возврат налога из бюджета);

г) платежи в связи с оплатой труда работников (оплата страховых взносов и получение из ФСС возмещений по листам нетрудоспособности),

д) поступления от покупателей и прочих дебиторов, платежи поставщикам и прочим кредиторам в части возвращенных сумм.

Суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, суммы депонированной заработной платы, суммы удержанных и перечисленных алиментов, а также суммы уплаченных взносов в государственные внебюджетные фонды отражены Обществом в отчете о движении денежных средств в составе сумм расходов на оплату труда работников.

3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются товарные знаки, лицензии и разрешения, программы ЭВМ и лицензии на них (в том числе не исключительные), базы данных и другие нематериальные объекты, независимо от стоимости. НМА отражаются в отчетности по стоимости приобретения за минусом сумм накопленной амортизации. НМА амортизируются линейным способом. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (как правило – 5 лет). Срок полезного использования нематериальных активов проверяется организацией ежегодно на необходимость его уточнения. Также Общество ежегодно проверяет НМА на предмет наличия признаков обесценения.

Расшифровка видов и движений нематериальных активов и капитальных вложений представлена в таблице 1 дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

4. Основные средства. Права пользования активами

Основные средства отражаются в отчетности по стоимости приобретения за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения (при наличии). Переоценка ОС не производится. Амортизация ОС начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (с учетом ожидаемого физического износа, качества оборудования, режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, нормативно-правовых и других ограничений использования объекта).

Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Стоимость прав пользования активами принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определяется ежеквартально на уровне группы компаний в целом, а не для каждой компании в отдельности. Срок аренды по зданиям определяется Обществом исходя из предполагаемого минимального запланированного срока непрерывной деятельности компании (5 лет), срок аренды по земельным участкам определяется, как правило, по сроку договора. После принятия к учету стоимость права пользования активом погашается путем начисления амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. Права пользования активами (ППА) отражаются в отчетности по стоимости приобретения за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения (при наличии).

Расшифровка видов и движений основных средств Общества представлена в таблице 2 Дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

В составе Прав пользования активами по строке 11502 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные права пользования в части следующих объектов: торговых помещений / гипермаркетов (73 объекта), складских помещений / Распределительных центров (4 объекта), офисных помещений (2 объекта), земельных участков (7 объектов), легковых автомобилей (12 объектов).

В июне 2025 года Общество осуществило группу сделок по возмездной передаче улучшений, произведенных в помещениях арендодателя АО «ДОРИНДА». Общая стоимость переданных неотделимых улучшений и оборудования составила 2 364 672 тыс. руб. (с учетом НДС). По состоянию на 31.12.2025 года оплата полностью проведена.

В результате указанных сделок:

- в Бухгалтерском балансе уменьшилась стоимость основных средств по строке 1150,
- в Отчете о финансовых результатах существенно увеличилась сумма прочих доходов по строке 2340. *Финансовый результат от возмездной передачи улучшений отражен в нетто-оценке (свернуто доходы минус расходы).*

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

1.1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

1.2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

1.3. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1.4. 1) 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);

1.5. 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.6. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

С 2025 в бухгалтерской отчетности обязательства по аренде отражаются свёрнуто в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

5. Запасы

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения за минусом сумм скидок/премий, предоставленных поставщиками, и сумм обесценения (при наличии). Оценка запасов в момент их выбытия (реализации и/или списания) производится способом средней скользящей себестоимости.

Основной величиной в составе запасов Общества являются товары для перепродажи.

Незавершённое производство отсутствует, поскольку цикл собственного производства продукции общественного питания является быстрым (несколько часов).

Ежеквартально на конец отчетного периода (первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) товары проверяются на обесценение. Для различных категорий товаров применяется различная норма обесценения (уценки) запасов.

Начисление резервов под снижение стоимости товаров отчетного периода производится ежеквартально путем умножения стоимости товарных запасов на норму уценки по соответствующей категории для каждого возраста ежемесячно. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

В составе запасов также отражаются расходы на доставку товаров до складов (распределительных центров), относящиеся к остаткам нереализованных товаров на конец отчетного периода.

Расшифровка видов и движений запасов Общества представлена в таблице 4 Дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения состоят из вкладов в капиталы дочерних обществ и выданных процентных займов.

Финансовые вложения отражаются в отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение за минусом обесценения (при наличии). При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов.

Депозитные банковские вклады, независимо от сроков погашения (в том числе овернайт) отражаются в составе финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В отчетном периоде произошли значительные изменения в структуре Финансовых вложений:

Долгосрочные финансовые вложения		На 31.12.2024	На 31.12.2025
Всего		44 407 804	35 429 302
в т.ч.:			
Доля в УК ООО "О'КЕЙ Технологии", инн 9729327434	1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. (100% от Уставного капитала)	10	10
Доля в УК ООО "ЭВИС-ПРО", инн 9715392560	1 доля номинальной стоимостью 40 тыс.руб. (100% от Уставного капитала)	11 000	11 000
Доля в УК ООО "ОЛИПС Д", инн 7806240794	1 доля номинальной стоимостью 100 руб. (1% от Уставного капитала)	-	94
Доля в УК ООО "О'КЕЙ ФИНАНС", инн 7806586560	1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. (100% от Уставного капитала)	-	137 180
Доля в УК ООО "О'КЕЙ менеджмент", инн 7816372052	1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. (100% от Уставного капитала)	-	436 882
Акции АО "СТАРТ Красносельский", инн 7813472757	1 акция номиналом 100 руб. (1% от Уставного капитала)		
Акции АО "СТАРТ Приморский", инн 7813472789	100 акций номиналом 100 руб. каждая (100% от Уставного капитала)	682 369	682 369
Акции АО "ДОРИНДА", инн 7801072391	5 755 010 акций номиналом 1 руб. каждая (100% от Уставного капитала)	-	34 161 767
ООО"Фреш Маркет"		5 010 210	0
ООО"О'КЕЙ-Лоджистикс"		1 953 069	0
ООО"Фреш Маркет"		14 020 546	0
ООО"О'КЕЙ-Лоджистикс"		450 600	0
Займы, предоставленные другим организациям			
ООО "Фреш Маркет"		22 280 000	0
Краткосрочные финансовые вложения			
Всего		9 336 278	10 660 396
в т.ч.:			
Займы, предоставленные другим организациям		2 596 278	2 992 096
АО "ДОРИНДА", дог. № ОК/ДР-06/15 от 24.06.2015		2 596 278	2 992 096
Краткосрочные депозиты :		6 740 000	7 668 300
БАНКВТБ ПАО		2 725 000	7 127 000
АО "АЛЬФА-БАНК"		4 015 000	541 300

Расшифровка краткосрочных депозитов :

Банк	Дата размещения	Сумма депозита на 31.12.2025
ВТБ (депозитный счет) заяв. 151 от 24.12.2025)	24.12.2025	3 091 000
ВТБ (депозитный счет) заяв. 152 от 25.12.2025	25.12.2025	506 500

ВТБ (депозитный счет) заяв. 153 от 26.12.2025	26.12.2025	632 000
ВТБ (депозитный счет) заяв. 154 от 29.12.2025	29.12.2025	2 897 500
АО "АЛЬФА-БАНК" (депозитный) Вклад по Сделке № 13043106 от 30.12.2025	30.12.2025	541 300
Итого		7 668 300
Банк	Дата размещения	Сумма депозита на 31.12.2024
АО "АЛЬФА-БАНК" (депозитный) Вклад по Сделке № 8881004 от 24.12.2024	24.12.2024	4 015 000
ВТБ (депозитный счет) заяв. 93 от 26.12.2024	26.12.2024	1 340 000
ВТБ (депозитный счет) заяв. 94 от 27.12.2024	27.12.2024	659 000
ВТБ (депозитный счет) заяв. 95 от 28.12.2024	28.12.2024	726 000
Итого		6 740 000

Расшифровка видов и движений финансовых вложений Общества представлена в таблице 3 дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

7. Дебиторская задолженность, прочие активы

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

В составе дебиторской задолженности Общества по строке 1230 Бухгалтерского баланса числится в основном краткосрочная дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность (выделена по строке 1230 Бухгалтерского баланса) представляет собой суммы обеспечительных и авансовых платежей по долгосрочным договорам аренды недвижимости.

Расшифровка видов дебиторской задолженности Общества представлена в таблице 5.1. дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства, всего	2 975 333	5 313 318
в том числе:		
Наличные денежные средства	84 277	81 249
Средства на счетах в рублях	2 723 929	5 166 464
Средства на счетах в валюте		6 190
Корпоративные карточные счета	7 472	8 924
Переводы в пути	159 656	50 491
<i>в т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	-	-
Денежные эквиваленты, всего	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	2 975 333	5 313 318

Денежные средства на валютных счетах в банке и задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2025 г.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ:

	31.12.2025	31.12.2024
Американский доллар	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Дополнительные расшифровки к Отчету о движении денежных средств:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления по текущим операциям (стр. 4119), всего	3 084	2 877
в том числе:		
поступления от страховых возмещений	2 550	2 285
прочие	534	591
Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129), всего	231 050	391 021
в том числе:		
налоговые платежи (кроме НДС и налога на прибыль)	172 618	125 033
благотворительные платежи		3 300
подотчётные суммы	41 419	45 180
штрафы, претензии, госпошлины и прочие платежи	17 013	217 508
Прочие платежи по финансовым операциям (стр. 4329), всего	6 088 872	9 415 083
в том числе:		
оплата прав аренды,	5 748 089	9 342 026
<i>в т.ч. проценты по аренде</i>	3 469 279	3 253 514
Банковские комиссии по кредитам	145 633	6 714
Прочие финансовые выплаты	195 150	66 344

Стоимость услуг по проведению аудита, оказанных ООО «ФинЭкспертиза», составила в 2025 году 1 417 тыс.руб. (кроме того НДС по ставке, предусмотренной действующим законодательством).

Стоимость услуг по проведению аудита, оказанных ООО «ФинЭкспертиза», составила в 2024 году 1 217 тыс.руб. (кроме того НДС по ставке, предусмотренной действующим законодательством).

9. Заемные средства

Расшифровка видов долговых обязательств Общества в разрезе сроков погашения представлена в таблице 6 дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

В марте 2025 года Общество разместило на Московской бирже необеспеченные облигации на сумму 3 000 000 тысяч рублей со ставкой купона 25% годовых и сроком погашения в марте 2035 года с возможностью досрочного погашения в июне 2026 года.

В августе 2025 года Общество разместило на Московской бирже необеспеченные облигации на сумму 3 000 000 тысяч рублей со ставкой купона 16,9% годовых и сроком погашения в июле 2028 года с возможностью досрочного погашения в феврале 2027 года.

Общая долговая нагрузка Общества (долгосрочные и краткосрочные заемные средства, и невыплаченные проценты) по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 31.12.2024 увеличилась на 1 383 075 тыс. руб.

Просроченные обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

На 31.12.2025 г.		тыс.руб.
Долгосрочные кредиты и займы – ВСЕГО:		41 283 178
Облигационные займы		6 783 178
	<i>Выпуск №4B02-04-36415-R-001P от 02.11.2020 года</i>	132 502
	<i>Выпуск №4B02-05-36415-R-001P от 29.05.2023 года</i>	150 676
	<i>Выпуск №4B02-06-36415-R-001P от 29.03.2024 года</i>	3 500 000
	<i>Выпуск №4B02-08-36415-R-001P от 25.06.2025 года</i>	3 000 000
АЛЬФА-БАНК АО		32 000 000
	<i>Кредитное соглашение №0H2W0L от 24.10.2025</i>	32 000 000
АО "ДОРИНДА"		2 500 000
	<i>Выпуск №4B02-04-36415-R-001P от 02.11.2020 года</i>	2 500 000

Краткосрочные кредиты и займы – ВСЕГО:		13 988 231
АО "ТБАНК"		1 053 083
	<i>Договор №SZP/RK/03966/22 от 22.02.2023 года</i>	1 052 632
в т.ч.	сумма	1 052 632
	%%	451
АЛЬФА-БАНК АО		172 099
	<i>Кредитное соглашение №0H2W0L от 24.10.2025</i>	172 099
в т.ч.	сумма	172 099
	%%	172 099
ООО "О'КЕЙ Менеджмент"		72 538
в т.ч.	сумма	57 000
	<i>Договор займа № б/н от 30.03.2023 года</i>	57 000
	%%	15 538
АО "СТАРТ Приморский"		128 550
	<i>Договор займа № б/н от 12.04.2021 года</i>	128 550
АО "ДОРИНДА"		34 989
	<i>Купонный доход по облигациям №4B02-04-36415-R-001P от 02.11.2020 года</i>	34 989
НКО АО НРД		83 280
	<i>Купонный доход по облигациям</i>	83 280
Облигационные займы		10 500 000
	<i>Выпуск №4B02-05-36415-R-001P от 29.05.2023 года</i>	7 500 000
	<i>Выпуск №4B02-07-36415-R-001P от 10.03.2025 года</i>	3 000 000
ООО "ОКЕЙ ФИНАНС"		1 943 692
	<i>Договор займа №б/н от 09.11.2022 года</i>	1 943 692

На 31.12.2024 г.

тыс.руб.

Долгосрочные кредиты и займы – ВСЕГО:		40 878 255
Облигационные займы		11 132 501
	Выпуск №4B02-04-36415-R-001P от 02.11.2020 года	132 501
	Выпуск №4B02-05-36415-R-001P от 29.05.2023 года	7 500 000
	Выпуск №4B02-06-36415-R-001P от 29.03.2024 года	3 500 000
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк		3 866 667
	Договор №55/0000/0003/1/1/030/21 от 15.10.2021 года	3 866 667
БАНК ВТБ ПАО		11 550 000
	Договор №175-21/НКЛ-2Ф от 30.08.2021 года	4 400 000
	Договор №214-22/НКЛ-2Ф от 05.12.2022 года	300 000
	Договор №4824 от 08.02.2021 года	6 850 000
АО "ТБАНК"		1 052 632
	Договор №SZP/RK/03966/22 от 22.02.2023 года	1 052 632
Газпромбанк АО		2 000 000
	Договор №185/22-Р от 27.02.2023 года	2 000 000
ООО "ОКЕЙ ФИНАНС"		8 776 455
	Договор займа №б/н от 09.11.2022 года	8 776 455
АО "ДОРИНДА"		2 500 000
	Выпуск №4B02-04-36415-R-001P от 02.11.2020 года	2 500 000
Краткосрочные кредиты и займы – ВСЕГО:		13 010 079
ООО "О'КЕЙ-Лоджистикс"		387 631
	Договор займа №ОД-10/2016 от 14.10.2016 года	387 631
в т.ч.	сумма	329 790
	%%	57 841
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк		2 732 395
	Договор №55/0000/0003/1/1/030/21 от 15.10.2021 года	1 937 707
в т.ч.	сумма	1 933 333
	%%	4 374
	Договор №0162-1-108318 от 07.08.2018 года	794 688
в т.ч.	сумма	794 118
	%%	570

Газпромбанк АО		<i>Договор №185/22-Р от 27.02.2023 года</i>	500 000
БАНК ВТБ (ПАО)			1 513 364
в т.ч.	сумма	<i>Договор №214-22/НКЛ-2Ф от 05.12.2022 года</i>	300 000
	сумма	<i>Договор №175-21/НКЛ-2Ф от 30.08.2021 года</i>	800 000
	сумма	<i>Договор №176-21/НКЛ-2Ф от 30.08.2021 года</i>	400 000
	%%	<i>Договор №4824 от 08.02.2021 года</i>	13 364
АО "ТБАНК"		<i>Договор №SZP/RK/03966/22 от 22.02.2023 года</i>	1 449 673
в т.ч.	сумма		1 447 368
	%%		2 305
Альфа-Банк АО		<i>Договор №0DTM0L от 13.12.2024 года</i>	3 013 426
в т.ч.	сумма		3 000 000
	%%		13 426
ООО "О'КЕЙ Менеджмент"		<i>Договор займа № б/н от 30.03.2023 года</i>	66 838
в т.ч.	сумма		57 000
	%%		9 838
ООО "Подсолнух"		<i>Договор займа № б/н от 01.07.2023 года</i>	63 650
АО "СТАРТ Приморский"		<i>Договор займа № б/н от 12.04.2021 года</i>	128 750
АО "ДОРИНДА"			2 303 332
		<i>Купонный доход по облигациям 4B02-04-36415-R-001P от 02.11.2020 года</i>	34 311
		<i>Договор займа №б/н от 15.12.2020 года</i>	2 269 021
НКО АО НРД		Купонный доход по облигациям	110 731
Облигационные займы			392 177
		<i>Выпуск 4B02-02-36415-R-001P от 19.04.2019 года</i>	392 177
АО "О'КЕЙ ГРУПП"		<i>Договор №OKGDOR/25.05.2018-1 от 25.05.2018 года</i>	348 112
в т.ч.	сумма		323 840
	%%		24 272

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство (резервы) по предстоящей оплате отпусков и страховых взносов с предстоящей оплаты отпусков, а также оценочное обязательство (резерв) под годовую и полугодовую премии сотрудников.

Расшифровка видов и движения краткосрочных оценочных обязательств Общества представлена в таблице 7 дополнительных расшифровок к настоящим Пояснениям.

Долгосрочные оценочные обязательства (сроком исполнения более 1 года) отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и/или активы, незавершенные судебные разбирательства на существенные суммы.

11. Информация о связанных сторонах

В 2025 году основным собственником Общества являлась компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Московской бирже (МОЕХ) и на Международной бирже Астаны (AIX) в форме депозитарных расписок; также до 17 июня 2024 г. (включительно) акции АО О'КЕЙ ГРУПП в форме депозитарных расписок обращались на Лондонской бирже. Основными непрямыми акционерами материнской компании являются два физических лица: господин Троицкий и господин Волчек.

Связанными сторонами Общества являлись дочерние компании ООО «Фреш Маркет», ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», АО «СТАРТ Приморский», ООО «О'КЕЙ Технологии», ООО «ЭВИС-ПРО» а также материнская компания АО О'КЕЙ ГРУПП, её дочерние общества, а также компании, контролируемые основными акционерами АО О'КЕЙ ГРУПП. Список существенных дочерних обществ АО О'КЕЙ ГРУПП представлен в годовом отчете АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <https://okeygroup.lu/investors/annual-reports/>

С 15.10.2025 г. по 30.11.2025 г. - основным участником Общества становится ООО «ДА!», контролируемое АО О'КЕЙ ГРУПП.

С 01.12.2025 г. – по настоящее время основным участником Общества является ООО «РБФ Ритейл».

Бенефициарным владельцем, косвенно владеющим более 25% Общества, является Запорожец Ольга Владимировна. Связанными сторонами компании являются материнская компания ООО «РБФ Ритейл», все её дочерние общества, а также юридические лица, также контролируемые Запорожец О.В. - ООО «Земун» (ОГРН 1247200003269).

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2024	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2025
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
АО О'КЕЙ ГРУПП	(348 112)	355 879	7 767	0
Получено/ погашено займов (соглашение о переводе долга)	(323 840)	323 840		0
Начислено/погашено процентов по полученным займам	(24 272)	32 039	7 767	0
АО «СТАРТ Приморский»	553 634	470	104	553 634
Вклад в капитал	682 369			682 369
Получено/погашено займов	(128 750)	200		(128 550)
Оказано/оплачено услуг	15	270	104	181
ООО «Фреш Маркет»	41 384 054	24 041 116	65 372 040	53 130

Вклад в капитал	5 010 210		5 010 210	0
Вклад в имущество	14 020 545	22 280 000	36 300 545	0
Выдано займов/погашено путем зачета долга по взносу в капитал	22 280 000		22 280 000	0
Продано товаров, услуг	130 425	563 676	633 927	60 174
Продажа ГМ Озёрная		660 000	660 000	0
Приобретено товаров, услуг	(60 674)	202 858	122 488	19 696
Прочее	3 548	334 582	364 870	(26 740)
ООО «О`КЕЙ-Лоджистикс»	889 341	1 534 381	2 423 639	0
Вклад в капитал	1 953 068		1 953 068	0
Вклад в имущество	450 600		450 600	0
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(1 116 186)	1 116 186		0
Приобретено/оплачено услуг	(9 600)	9 600		0
Получено долгосрочных займов	(329 790)	329 790		0
Начислено процентов по долгосрочным займам	(57 841)	77 647	19 805	0
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	(910)	1 159	166	83
АО «ДОРИНДА»	(2 400 986)	44 774 681	8 887 098	(2 400 986)
Вклад в капитал		34 161 767		34 161 767
Выдано/погашено займов	2 596 279	2 011 847	1 616 030	2 596 279
Начислено/погашено процентов по займам	2 783	161 342	164 125	2 783
Покупка 1% акций УК АО "СТАРТ Красносельский"				
Покупка части доли в УК ООО "ОЛИПС Д"		94	94	
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(210 931)	3 409 148	4 110 541	(210 931)
Оказано/оплачено услуг	14 411	2 423 555	2 408 821	14 411
Выкуп части транша облигационного займа	(2 500 000)			(2 500 000)
Проценты по облигационному займу	(34 311)	246 800	247 478	(34 989)
Получено/погашено займов	(2 269 021)	2 269 077	247 478	(247 422)
Начислено/оплачено процентов по полученным займам		90 180	90 180	0
Передача затрат		373	1 964	(1 591)
Прочие	(196)	498	387	(85)
ООО «ОЛИПС Д»	24	452	168	308
Вклад в капитал		94		94
Оказано/оплачено услуг	24	358	168	214
ООО «О`КЕЙ менеджмент»	(493 826)	774 870	293 893	(12 849)
Вклад в капитал		436 882		436 882
Приобретено/оплачено услуг по управлению	(427 206)	335 250	286 758	(378 714)
Оказано/оплачено услуг	219	2 620	1 316	1 523
Получено/погашено займов	(57 000)			(57 000)
Начислено/погашено процентов по займам	(9 838)		5 700	(15 538)
Прочие		118	119	(1)
ООО «Подсолнух»	(63 650)	63 650	0	0
Получено/погашено займов	(63 650)	63 650	0	0
ООО «ДА!»	2 590	2 520 748	2 523 226	112
Оказано/оплачено услуг	90	270	248	112
Выдано/погашено займов	2 500		2 500	0
Продажа доли ООО «Фреш Маркет»		2 020 478	2 020 478	0

Продажа доли ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»		500 000	500 000	
ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	86	258	301	43
Оказано/оплачено услуг	86	258	301	43
АО «СТАРТ Красносельский»	15	270	104	181
Вклад в капитал				
Оказано/оплачено услуг	15	270	104	181
ООО «Тагар-Сити»	15	179	164	30
Оказано/оплачено услуг	15	179	164	30
ООО «О'КЕЙ Финанс»	(8 776 078)	9 143 796	1 085 800	1 943 692
Вклад в капитал		137 180		137 180
Получено/погашено займов	(8 776 455)	7 918 563	1 085 800	(1 943 692)
Начислено/оплачено процентов по полученным займам		1 086 322	1 086 322	
Оказано/оплачено услуг	377	1 731	1 197	911
ООО «О'КЕЙ Технологии»	766	260	40	986
Вклад в капитал	10			10
Выдано/погашено займов	750	100		850
Оказано/оплачено услуг	6	160	40	126
ООО «ЭВИС-ПРО»	(139 626)	735 995	684 135	(87 766)
Вклад в капитал	11 000			11 000
Приобретено/оплачено услуг	(154 984)	718 120	665 454	(102 318)
Оказано/оплачено услуг	4 358	17 875	12 438	9 795
Перевыставление расходов			6 243	(6 243)
ООО "Легион"		16	16	
Приобретено/оплачено услуг		16	16	
ООО «РБФ Ритейл»		109	101	8
Оказано/оплачено услуг		109	101	8

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2023	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2024
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
АО О'КЕЙ ГРУПП	(357 533)	60 032	50 611	(348 112)
Получено/ погашено займов	(345 000)	60 032	38 872	(323 840)
Начислено/погашено процентов по полученным займам	(12 533)		11 739	(24 272)
IAO «СТАРТ Приморский»	553 234	579	179	553 634
Вклад в капитал	19 030 755			682 369
Получено/погашено займов	23 370 000	400		(128 750)
Оказано/оплачено услуг		179	179	15
ООО «Фреш Маркет»	42 444 613	6 865 087	7 929 086	41 384 054
Вклад в капитал	19 030 755			19 030 755
Выдано займов/погашено путем зачета долга по взносу в капитал	23 370 000	5 046 000	6 136 000	22 280 000
Продано товаров, услуг	127 594	552 985	550 154	130 425
Приобретено товаров , услуг	(83 844)	1 266 102	1 242 932	(60 674)
Прочее	108	6 910	3 470	3 548
ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»	910 284	69 842	78 785	889 341
Вклад в капитал	2 403 668			2 403 668
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(1 178 999)	59 213		(1 116 186)
Приобретено/оплачено услуг	(3 600)	9 600	3 600	(9 600)
Получено долгосрочных займов	(281 540)	350	48 600	(329 790)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(32 862)		24 979	(57 841)

Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	17	679	1 606	(910)
АО «ДОРИНДА»	(3 361 276)	9 746 763	8 786 473	(2 400 986)
Выдано/погашено займов	958 477	3 168 682	1 530 880	2 596 279
Начислено/погашено процентов по займам		97 356	94 573	2 783
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(1 839 359)	6 086 634	4 458 206	(210 931)
Оказано/оплачено услуг	52 737	62 632	100 958	14 411
Выкуп части транша облигационного займа	(2 500 000)			(2 500 000)
Проценты по облигационному займу	(32 955)	246 800	248 156	(34 311)
Получено/погашено займов	(41)	77 220	2 346 200	(2 269 021)
Начислено/оплачено процентов по полученным займам		7 024	7 024	
Прочие	(135)	415	476	(196)
ООО «ОЛИПС Д»	24	288	288	24
Оказано/оплачено услуг	24	288	288	24
ООО «О'КЕЙ менеджмент»	(518 059)	442 366	418 133	(493 826)
Приобретено/оплачено услуг по управлению	(457 409)	438 192	407 989	(427 206)
Оказано/оплачено услуг	488	4 056	4 325	219
Получено/погашено займов	(57 000)			(57 000)
Начислено/погашено процентов по займам	(4 138)		5 700	(9 838)
Прочие	1	118	119	
ООО «Подсолнух»	(68 800)	51 650	46 500	(63 650)
Получено/погашено займов	(68 800)	51 650	46 500	(63 650)
ООО «ДА!»	2 222	770	402	2 590
Оказано/оплачено услуг	22	270	202	90
Выдано/погашено займов	2 500	500	200	2 500
ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	22	258	194	86
Оказано/оплачено услуг	22	258	194	86
АО «СТАРТ Красносельский»	15	179	179	15
Оказано/оплачено услуг	15	179	179	15
ООО «Тагар-Сити»	15	179	179	15
Оказано/оплачено услуг	15	179	179	15
ООО «О'КЕЙ Финанс»	(8 736 108)	2 142 834	2 182 804	(8 776 078)
Получено/погашено займов	(8 736 485)	1 050 030	1 090 000	(8 776 455)
Начислено/оплачено процентов по полученным займам		1 091 165	1 091 165	
Оказано/оплачено услуг	377	1 639	1 639	377
ООО «О'КЕЙ Технологии»	466	369	69	766
Вклад в капитал	10			10
Выдано/погашено займов	450	300		750
Оказано/оплачено услуг	6	69	69	6
ООО «ЭВИС-ПРО»	(63 352)	640 031	716 305	(139 626)
Вклад в капитал	11 000			11 000
Приобретено/оплачено услуг	(89 533)	622 600	688 051	(154 984)
Оказано/оплачено услуг	7 958	17 431	28 254	4 358
ООО "Легион"		4	4	
Приобретено/оплачено услуг		4	4	

В расчетах со связанными сторонами отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, а также задолженность с истекшим сроком исковой давности. Резервы по

сомнительным долгам в отношении связанных сторон по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 не создавались, задолженность не списывалась.

На 31.12.2025 года АО О'КЕЙ ГРУПП, ООО «Фреш Маркет», ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс» и ООО «Подсолнух» не являются связанными сторонами ООО «О'КЕЙ». Оплата по договорам купли-продажи долей ООО «Фреш Маркет» и ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс» произведена полностью в сентябре 2025 г.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеются оферта по облигационному выпуску ООО «О'КЕЙ ФИНАНС» №4B02-01-00618-R-001P от 07.11.2022 г. на сумму 1 764 770 тыс. руб.

Платежи членам Совета директоров Общества в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Выплаты основному управленческому персоналу с 26.10.2025 по 31.12.2025 г. составили 23 258 тыс.руб. До 26.10.2025 г управленческая функция осуществлялась Управляющей компании ООО «О'КЕЙ Менеджмент».

12. Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от реализации услуг признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

Доход организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходом от обычных видов деятельности.

Расшифровка выручки Общества по видам (*приводится в части оборотов, превышающих 5% от общей суммы выручки*):

Виды реализации	2025 год	В процентном отношении к итогу	2024 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Выручка от реализации товаров в гипермаркетах	129 996 348	87,9%	130 912 778	86,9%	- 916 430
Выручка от реализации товаров через Интернет	6 065 627	4,1%	7 872 786	5,2%	- 1 807 159
Прочее	11 840 127	8,0%	11 833 552	7,9%	+ 6 575
Итого выручка без НДС	147 902 102	100%	150 619 116	100%	-2 717 014
<i>из нее:</i>					
<i>-от связанных сторон</i>	<i>540 588</i>		<i>534 300</i>		<i>X</i>
<i>- от иных лиц</i>	<i>147 361 514</i>		<i>150 084 816</i>		

В отчетном периоде общая сумма выручки от реализации товаров и услуг Общества по сравнению с прошлым годом существенно уменьшилась на 2 717 014 тыс.руб. (1,8%).

13. Расходы по реализации

Расходы Общества учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно пункту 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» стоимость приобретенных товаров уменьшается на любые скидки, вычеты, премии, которые предоставляются Обществу поставщиком вне зависимости от формы и времени предоставления. Соответственно, в себестоимости реализованных товаров по строке 2120 Отчета о финансовых результатах цена их приобретения также указывается Обществом за минусом полученных скидок/премий.

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2120	108 934 337	110 866 479
<i>в том числе</i>			
цена приобретения реализованных товаров		103 222 661	105 169 984
затраты на изготовление продукции общественного питания		5 711 676	5 696 495
Коммерческие расходы	2210	28 240 009	28 748 789
<i>в том числе</i>			
аренда помещений		314 880	167 876
амортизация ППА		4 767 368	5 840 726
расходы на оплату труда		7 530 003	7 154 103
страховые взносы в фонды		2 253 278	2 139 030
транспортные, маркетинговые		2 675 116	2 988 236
расходы на рекламу и маркетинг		1 415 669	1 718 786
амортизация основных средств и НМА		1 666 646	1 791 857
расходы по коммунальным услугам		2 686 138	2 445 206
материально-производственные запасы		753 813	770 303
техобслуживание и ремонт		999 501	1 023 055
услуги по охране имущества		709 036	673 737
брокерские услуги, терминальная обработка и прочие расходы, связанные с импортом товаров		142 770	82 290
юридические, консультационные услуги, аутсорсинг, аудит		1 367 057	1 133 444
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		424 571	379 847
прочее		534 163	440 293
Управленческие расходы	2220	3 408 333	2 900 400
<i>в том числе</i>			
расходы на оплату труда		2 011 581	1 588 455
услуги управляющей компании		238 965	339 991
страховые взносы в фонды		512 229	413 572
резерв по неиспользованным отпускам и премиям		163 633	135 779
аренда офисных помещений		18 617	20 631
амортизация прав пользования активами (долгосрочная аренда офисных помещений)		67 907	74 669
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		98 437	93 684
юридические услуги		51 106	19 511
обслуживание программного обеспечения		62 236	75 793
прочее		183 622	138 315
		140 582 679	142 515 669
ВСЕГО расходов по реализации товаров, работ, услуг			

В отчетном периоде по сравнению с предыдущим годом:

- себестоимость реализованных товаров увеличилась на 1 932 142 тыс. руб. (1,7%) в связи с увеличением объемов продаж,
- коммерческие расходы уменьшились на 508 780 тыс. руб. (1,7%) по отношению к прошлому году,
- управленческие расходы увеличились на 507 933 тыс. руб. (17,5%).

14. Прочие доходы и расходы
Расшифровка прочих доходов и расходов Общества:

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Проценты к получению, в том числе:	2320	898 812	652 232
<i>от связанных сторон (по договорам займа)</i>		161 341	97 357
<i>проценты по остаткам на счетах</i>		737 470	554 875
Проценты к уплате, в том числе:	2330	12 129 531	9 853 935
по арендным обязательствам		3 686 879	3 416 076
по банковским кредитам и займам		8 442 651	6 437 859
Прочие доходы, в том числе:	2340	6 288 381	3 835 688
выручка от продажи основных средств и прочего имущества, в том числе:		1 558 858	32 747
<i>от связанных сторон</i>		1 558 858	3 208
<i>от третьих лиц</i>			29 539
Расходы по продаже долей дочерних компаний		2 520 478	
излишки товаров, выявленные при инвентаризациях		566 399	546 233
штрафные санкции и неустойки, в том числе:		1 359 100	1 271 468
<i>от связанных сторон</i>			-
<i>от третьих лиц</i>		1 359 100	1 271 468
изменение стоимости ППА		132 045	983 907
положительные курсовые разницы		96 485	
восстановление резерва по обесценению фин.вложений			682 369
прочие доходы, в том числе:		55 016	35 163
<i>от связанных сторон</i>			-
<i>от третьих лиц</i>		55 016	35 163
Прочие расходы, в том числе:	2350	48 925 564	4 998 782
недостачи товаров, выявленные при инвентаризациях		1 240 520	987 317
списание порчи, боя, лома товаров		2 595 196	2 551 924
Расходы по продаже долей дочерних компаний		43 714 424	
услуги банка (операционные комиссии, комиссии по кредитам, комиссия банку по эквайрингу)		1 098 732	962 535
расходы от реализации основных средств и прочего имущества			308 265
отрицательные курсовые разницы			67 325
прочие расходы		276 692	121 414

Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Расходы по налогу на прибыль отражены по ставке налога, действующей в отчетном периоде, и включают в себя:

- расход/доход по текущему налогу, ожидаемому к уплате за текущий отчетный период,
- расход/доход по отложенному налогу.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые убытки отражаются в отчетности только в случае, если существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

В Отчете о финансовых результатах Общества налог на прибыль представлен следующим образом:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	(46 548 479)	(2 261 350)
Налог на прибыль, в том числе:	1 168 960	829 415
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль, из него:	1 168 960	829 415
свернутый результат пересчета ОНА и ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025		471 252
торговый сбор, уплачиваемый в г.Москва вместо налога на прибыль	(33 680)	(17 044)
корректировка налога на прибыль прошлых лет		87 019

В отчетном периоде сумма текущего налога на прибыль к уплате в бюджет РФ составила 0 руб. (налоговый убыток). Сумма уплаченного налога на прибыль в 2025 году – 0 руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Показатель	На 31.12.2025 (по ставке налога на прибыль 25%)	На 31.12.2024 (по ставке налога на прибыль 20%)
Отложенные налоговые активы, всего, в том числе	10 604 146	11 429 889
Арендные обязательства	7 583 952	9 220 639
Разница в стоимости товаров на сумму обесценения и ретро-бонусов (премий)	438 764	468 244
Разница в стоимости ОС	319 197	424 582
Резерв по сомнительным долгам	7 533	8 850
Оценочные обязательства под отпуска, годовую премию и страховые взносы с них	183 292	143 345
Расходы в бух.учете по ожидаемым документам	26 835	26 417
Расходы будущих периодов	2 043 853	1 137 742
Прочее	720	70
Отложенные налоговые обязательства, всего, в том числе	7 078 926	9 073 629
Основные средства	4 654 454	6 026 495
Проценты по арендным обязательствам		2 884 773
НМА		139 515
Прочее		22 845

Информация о текущем и отложенном налоге на прибыль представлена ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	-46 548 479	-2 261 350
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	11 637 120	452 270
Постоянный налоговый доход (расход)	-10 468 159	94 106
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 994 469	803 768
Изменение отложенных налоговых активов	- 825 508	-445 604
Текущий налог на прибыль	0	0

15. Информация о прибыли. Решения по распределению чистой прибыли

В отчетном периоде прибыль Общества от продаж уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 784 024 тыс. руб. (9,7%), чистый убыток Общества за 2025 год составил 45 413 199 тыс. руб. (в том числе 41 193 946 тыс.руб.- убыток от продажи дочерних компаний).

В 2025 и 2024 годах решения о выплате дивидендов акционерами компании не принимались. Соответственно, дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

16. Раскрытие информации о рисках

Политика по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности группы. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

В ходе своей деятельности Общество подвергается следующим рискам:

Репутационные риски, возникающие вследствие негативных суждений или комментариев со стороны заинтересованных лиц, и риски, связанные с ответственностью за качество реализуемых товаров.

Данный риск оценивается Обществом как несущественный, поскольку Общество строго контролирует стандарты качества товаров и обслуживания покупателей, а также уровень цен. В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие реализации некачественных товаров (работ, услуг) и/или завышенных цен.

Постоянно растущая конкуренция за покупателей, возникающая вследствие давления со стороны магазинов формата «у дома», а также в связи с расширением интернет-торговли.

Общество предпринимает все необходимые меры для снижения влияния указанного риска, в том числе обеспечило сочетание традиционного и цифрового способа покупки товаров, удобную доставку товаров покупателям, регулярно оптимизирует площади магазинов и выкладку товаров (для удобства покупателей и совершения более быстрых покупок).

Нормативно-правовые риски, связанные с изменениями международного и национального законодательства, торговых политик, налоговых требований, технических стандартов.

Общество отслеживает любые изменения законодательства, начиная со стадии планирования до даты ввода (в том числе через участие в различных ассоциациях). При необходимости – гибко реагирует на свершившиеся изменения путем пересмотра бизнес-процессов, учетных процессов, внутренней документации и т.п.

ИТ-риски, связанные со сбоями в функционировании систем или нарушением режима кибербезопасности.

Общество предпринимает все необходимые меры для снижения влияния указанного риска, в том числе путем привлечения высококвалифицированных внешних консультантов. Общество регулярно инвестирует в новые технологии, позволяющие повысить эффективность бизнес-процессов и улучшить качество обслуживания покупателей.

Сложности в управлении логистикой и складским хозяйством - могут препятствовать эффективному управлению цепочкой поставок и привести к потере качества (порче) товара во время его нахождения в пути.

Для минимизации указанного риска Общество использует специальные системы, позволяющие выполнять автоматическое планирование рейсов и их корректировку, формирует планы/графики подачи транспортных средств, осуществляет online-мониторинг передвижения ТС.

Финансовые риски:

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Информация о суммах и сроках погашения кредитов представлена в пояснении в разделе 9 настоящих пояснений. Риск ликвидности Общество считает несущественным, учитывая сумму заимствования по отношению к величине товарооборота и активов компании.

Валютный риск, связанный с изменением обменных курсов иностранных валют. Так, по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется валютная задолженность: перед поставщиками импортных товаров в общем размере 2 083 тыс.юаней, 485 тыс.евро, 993 тыс.долларов, 1 206 тыс.турецких лир (на общую сумму 147 829 тыс. руб.). В связи с несущественной суммой сумм валютных обязательств, Общество считает валютный риск средним.

Процентный риск, или риск процентной ставки – это риск (возможность) возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок по кредитам и займам. Процентный риск может быть обусловлен несовпадением сроков востребования (погашения) требований и обязательств, неодинаковой степенью изменения процентных ставок по требованиям и обязательствам, а также стремительным ростом ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество подвержено данному риску в части задолженности по кредитным банковским договорам. С целью хеджирования риска роста процентной ставки, Обществом заключаются договоры на процентные свопы, а также проводится регулярная работы с банками по перекредитованиям с целью получения наилучших коммерческих условий по кредитам.

17. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025 год отсутствуют.

18. Дополнительные расшивки к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года			списано			переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 318 706	(1 180 420)	643 858	(37 903)	37 900	(420 193)	-	2 930 761	(1 562 713)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 746 068	(776 379)	624 859	(52 221)	52 221	(456 262)	-	2 318 706	(1 180 420)
в том числе:										
Лицензии и разрешения	За январь - декабрь 2025 г.	16 442	(8 894)	1 114	(3 598)	3 598	(2 927)	-	13 857	(8 223)
	За январь - декабрь 2024 г.	14 102	(5 942)	2 340	-	-	(2 952)	-	15 442	(8 894)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайты компании	За январь - декабрь 2025 г.	2 670	(2 670)	-	-	-	-	-	2 670	(2 670)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 670	(2 670)	-	-	-	-	-	2 670	(2 670)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПО и лицензии на него	За январь - декабрь 2025 г.	2 269 452	(1 152 454)	643 730	(31 570)	31 570	(412 148)	-	2 881 613	(1 533 032)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 701 274	(786 222)	620 398	(52 221)	52 221	(448 453)	-	2 269 452	(1 152 454)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки, патенты	За январь - декабрь 2025 г.	30 143	(16 402)	5 114	(2 735)	2 732	(5 118)	-	32 522	(18 786)
	За январь - декабрь 2024 г.	28 022	(11 545)	2 121	-	-	(4 857)	-	30 143	(16 402)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	1 368 048	1 138 286	969 689
в том числе:			
Лицензии и разрешения	5 734	7 547	8 159
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
ПО и лицензии на него	1 348 580	1 116 998	945 053
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки, патенты	13 734	13 741	16 477
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
ПО и лицензии на него	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Товарные знаки, патенты	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период							
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За январь - декабрь 2025 г.	142 555	-	616 601	-	(5 101)	(629 600)	124 454	-
	За январь - декабрь 2024 г.	90 423	-	677 090	-	(257)	(624 702)	142 555	-
в том числе: ПО и лицензии на него	За январь - декабрь 2025 г.	139 756	-	610 853	-	(3 523)	(623 372)	123 714	-
	За январь - декабрь 2024 г.	89 404	-	673 190	-	(257)	(622 581)	139 756	-
Товарные знаки, патенты	За январь - декабрь 2025 г.	2 799	-	4 634	-	(1 579)	(5 114)	740	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 020	-	3 900	-	-	(2 121)	2 799	-

Лицензии и разрешения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(1 114)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(2 340)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(20 358)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ПО и лицензии на него	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(20 358)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спписание первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	25 456 570	(16 007 307)	332 018	(3 465 139)	2 445 087	(1 246 653)	-	-	22 323 449	(14 608 873)	
	За январь - декабрь 2024 г.	25 163 109	(15 052 457)	919 863	(626 423)	485 121	(1 43,9 870)	-	-	25 456 570	(16 007 307)	
	За январь - декабрь 2025 г.	4 934 853	(759 246)	10 023	(548 392)	42 819	(103 196)	-	-	4 396 484	(619 821)	
	За январь - декабрь 2024 г.	4 901 267	(655 132)	33 566	-	-	(104 114)	-	-	4 934 853	(759 246)	
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	7 027 492	(5 014 149)	22 446	(1 534 824)	1 332 050	(483 229)	-	-	5 515 226	(4 165 353)	
	За январь - декабрь 2024 г.	6 945 084	(4 522 230)	126 300	(43 892)	39 416	(531 335)	-	-	7 027 492	(5 014 149)	
	За январь - декабрь 2025 г.	10 745 241	(8 380 313)	284 701	(1 073 791)	988 121	(537 281)	-	-	9 936 151	(7 929 474)	
	За январь - декабрь 2024 г.	10 509 122	(8 047 773)	655 035	(418 916)	306 091	(638 631)	-	-	10 745 241	(8 380 313)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	175 218	(130 042)	17 100	(6 283)	6 179	(17 613)	-	-	186 025	(141 476)	
	За январь - декабрь 2024 г.	176 146	(123 454)	15 623	(16 551)	12 368	(18 956)	-	-	175 218	(130 042)	
	За январь - декабрь 2025 г.	128 609	(86 354)	-	(20 946)	20 562	(20 778)	-	-	107 664	(86 570)	
	За январь - декабрь 2024 г.	128 757	(75 129)	48 925	(47 073)	36 762	(47 987)	-	-	128 609	(86 354)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	2 136 242	(1 636 850)	17 749	(57 972)	55 356	(84 533)	-	-	2 086 266	(1 666 143)	
	За январь - декабрь 2024 г.	2 195 819	(1 628 448)	40 414	(99 891)	90 484	(98 886)	-	-	2 136 242	(1 636 850)	
	За январь - декабрь 2025 г.	633	(214)	-	-	-	(22)	-	-	633	(236)	
	За январь - декабрь 2024 г.	633	(192)	-	-	-	(22)	-	-	633	(214)	
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	307 922	-	-	(222 922)	-	-	-	-	85 000	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	307 922	-	-	-	-	-	-	-	307 922	-	

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	40 540 921	(18 654 754)	1 793 018	(3 201 676)	1 006 792	(4 835 222)	-	-	-	-	39 132 264	(22 483 184)
	За январь - декабрь 2024 г.	40 880 457	(13 671 140)	2 634 073	(2 973 608)	930 787	(5 914 402)	-	-	-	-	40 540 921	(18 654 754)
в том числе: Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	40 540 921	(18 654 754)	1 793 018	(3 201 676)	1 006 792	(4 835 222)	-	-	-	-	39 132 264	(22 483 184)
	За январь - декабрь 2024 г.	40 880 457	(13 671 140)	2 634 073	(2 973 608)	930 787	(5 914 402)	-	-	-	-	40 540 921	(18 654 754)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	24 078 801	(13 671 140)	31 027 418	(2 973 608)	36 542 907	(22 483 184)
в том числе:						
Здания	3 576 863	(1 367 140)	4 175 608	(2 973 608)	3 818 158	(1 367 140)
Сооружения	1 349 873	(1 367 140)	2 013 431	(2 973 608)	2 381 877	(1 367 140)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 006 876	(1 367 140)	2 364 838	(2 973 608)	2 461 259	(1 367 140)
Офисное оборудование	44 495	(1 367 140)	45 176	(2 973 608)	52 692	(1 367 140)
Транспортные средства	21 093	(1 367 140)	42 255	(2 973 608)	51 627	(1 367 140)
Производственный и хозяйственный инвентарь	430 124	(1 367 140)	499 523	(2 973 608)	567 537	(1 367 140)
Многолетние насаждения	397	(1 367 140)	419	(2 973 608)	441	(1 367 140)
Другие виды основных средств	16 649 080	(1 367 140)	21 886 167	(2 973 608)	27 209 317	(1 367 140)
Неамортизируемые основные средства - всего	85 054	(1 367 140)	308 012	(2 973 608)	308 012	(1 367 140)
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(1 367 140)	90	(2 973 608)	90	(1 367 140)
Офисное оборудование	53	(1 367 140)	-	(2 973 608)	-	(1 367 140)
Земельные участки	85 000	(1 367 140)	307 922	(2 973 608)	307 922	(1 367 140)

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			затраты за период	списано в расходы	переведено в Активы к продаже	принято к учету в качестве внеоборотных активов или увеличена их стоимость		
	За январь - декабрь 2025 г.	10 132	483 746	(886)		(449 629)	43 363	
	За январь - декабрь 2024 г.	182 218	1 605 687	(56 765)	(46 752)	(1 674 256)	10 132	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. внеоборотных активов - всего в том числе	За январь - декабрь 2025 г.							
	За январь - декабрь 2024 г.	10 132	483 746	(886)		(449 629)	43 363	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	182 218	1 605 687	(56 765)	(46 752)	(1 674 256)	10 132	
Авансы, связанные с капитальными вложениями	За январь - декабрь 2024 г.	66 454			(66 454)			

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	23 542	23 542	23 542	23 542	23 542	23 542
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
Основные средства, переведенные на консервацию						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	сумма обесценения	Поступило	выбыло (погашено)	сумма обесценения	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	сумма обесценения
Долгосрочные - всего	За январь - декабрь 2025 г.	44 407 804	-	57 015 923	(65 994 424)	-	-	-	35 429 302	-
	За январь - декабрь 2024 г.	45 497 804	(682 370)	5 046 000	(6 136 000)	682 370	-	-	44 407 804	-
в том числе: Акции дочерних обществ (АО "СТАРТ Приморский", АО "ДОРИНДА" и АО "СТАРТ Красноярский")	За январь - декабрь 2025 г.	682 370	-	34 161 767	-	-	-	-	34 844 136	-
	За январь - декабрь 2024 г.	682 370	(682 370)	-	-	682 370	-	-	682 370	-
Доли дочерних обществ (ООО «СУКЕЙ Поджистикс», ООО «Фреш Маркет», ООО «СУКЕЙ Технологии», ООО «ЭВИС-ПРО»)	За январь - декабрь 2025 г.	6 974 288	-	574 196	(6 963 278)	-	-	-	585 166	-
	За январь - декабрь 2024 г.	6 974 288	-	-	-	-	-	-	6 974 288	-
Дополнительные инвестиции в дочерние общества (вклад в имущество ООО «Фреш Маркет» и ООО «СУКЕЙ-Поджистикс»)	За январь - декабрь 2025 г.	14 471 146	-	22 280 000	(36 751 146)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	-	14 471 146	-
Займы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	22 280 000	-	-	(22 280 000)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	23 370 000	-	5 046 000	(6 136 000)	-	-	-	22 280 000	-
Краткосрочные - всего	За январь - декабрь 2025 г.	9 336 278	-	319 372 146	(318 048 030)	-	-	-	10 660 396	-
	За январь - декабрь 2024 г.	6 935 177	-	240 919 731	(238 518 630)	-	-	-	9 336 278	-
в том числе: Займы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	2 596 278	-	2 011 848	(1 616 030)	-	-	-	2 992 096	-
	За январь - декабрь 2024 г.	968 477	-	3 168 681	(1 530 880)	-	-	-	2 596 278	-
Депозиты	За январь - декабрь 2025 г.	6 740 000	-	317 360 300	(316 432 000)	-	-	-	7 668 300	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 976 700	-	237 751 050	(236 967 750)	-	-	-	6 740 000	-
Финансовых вложений - итого	За январь - декабрь 2025 г.	53 744 082	-	376 388 071	(384 042 454)	-	-	-	46 088 698	-
	За январь - декабрь 2024 г.	52 432 981	(682 370)	245 965 731	(244 654 630)	682 370	-	-	53 744 082	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	отписано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	21 168 318	(1 872 976)	123 769 781	(123 780 779)	117 921	X	X	21 147 320	(1 755 055)	
	За январь - декабрь 2024 г.	20 006 439	(1 828 454)	127 338 265	(126 176 365)	-	X	X	21 168 318	(1 872 976)	
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	572 501	-	4 635 089	(1 400 344)	-	-	(3 200 880)	606 366	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	655 493	-	4 590 201	(1 441 163)	-	-	(3 232 010)	572 501	-	
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	7 456	-	25 384	(3 628 664)	-	-	3 603 399	7 575	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	7 451	-	17 789	(3 667 959)	-	-	3 650 175	7 456	-	
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	20 251 148	(1 872 976)	114 614 256	(114 050 404)	117 921	-	(651 548)	20 163 451	(1 755 055)	
	За январь - декабрь 2024 г.	18 994 661	(1 828 454)	117 976 161	(116 007 093)	-	(44 522)	(712 601)	20 251 148	(1 872 976)	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - декабрь 2025 г.	337 214	-	2 348 229	(2 315 515)	-	-	-	369 928	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	348 814	-	2 663 155	(2 694 755)	-	-	-	337 214	-	
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	2 146 823	(2 395 852)	-	-	249 029	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 070 959	(2 365 395)	-	-	294 436	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Расшифровка стр.1230 баланса

тыс.руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ВСЕГО	2 126 948	2 649 399	2 469 173
в т.ч.			
ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	281 815	278 551	253 097
в т.ч.			
Обеспечительные платежи	281 815	278 551	253 097
КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	1 845 133	2 370 848	2 216 076
в т.ч.			
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 307 436	1 470 042	1 503 812
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	287 423	579 135	413 801
в том числе по авансам за товары	27 084	143 709	72 838
Расчёты с прочими дебиторами	250 274	321 671	298 463
Авансы, связанные с капитальными вложениями, в части НДС с них	(30 130)	(35 399)	13 291
резерв по сомнительным долгам	85 871	7 650	(81 405)
расчёты по претензиям		150 148	3 288
расчёты по финансовой аренде	194 533	199 272	109 187
прочие			254 102

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Расшифровка стр.1520 баланса

тыс.руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ВСЕГО	28 446 855	31 221 570	32 119 078
в т.ч.			
Краткосрочные обязательства по аренде	4 975 813	4 350 646	5 812 938
Задолженность по арендным платежам			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	21 775 916	25 331 350	23 290 580
Задолженность перед персоналом организации	537 939	593 359	474 793
Задолженность по налогам и сборам	707 753	311 649	326 796
Авансы полученные	318 582	307 266	244 647
Прочие кредиторы	130 852	327 300	1 969 354
Задолженность по арендным платежам		211 395	1 839 852
НДС с авансов	(51 582)	(50 308)	(40 363)
Прочие	182 434	166 213	169 865

Прочие обязательства стр.1550 - НДС налогового агента

30

6. Наличие и виды задолженности по кредитам и займам

Расшифровка стр.1410 баланса Долгосрочные заёмные средства (свыше 1 года до 5 лет)	тыс.руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ВСЕГО	41 283 178	40 878 255	43 905 280
в т.ч.			
Банковские кредиты	32 000 000	18 469 299	24 644 117
Выпуск облигаций	6 783 178	11 132 501	8 024 678
Займы полученные	2 500 000	11 276 455	11 236 485

Расшифровка стр.1510 баланса Краткосрочные заёмные средства (до 1 года)	тыс.руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ВСЕГО	13 988 231	13 010 079	4 588 876
в т.ч.			
Банковские кредиты	1 052 632	9 174 819	1 000 000
Выпуск облигаций	10 500 000	392 177	2 500 000
Займы полученные	2 129 242	3 172 051	881 531
Проценты по кредитам и займам	306 357	271 032	207 345

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	573 380	159 788	-	-	733 169
	За январь - декабрь 2024 г.	566 689	42 103	(35 411)	-	573 380
в том числе: Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	За январь - декабрь 2025 г.	328 968	30 186	-	-	359 154
	За январь - декабрь 2024 г.	282 006	46 962	-	-	328 968
Годовая премия	За январь - декабрь 2025 г.	83 207	83 813	-	-	167 020
	За январь - декабрь 2024 г.	138 103	(54 896)	-	-	83 207
Резерв на страх. взносы по неиспольз. отпускам	За январь - декабрь 2025 г.	89 778	5 425	-	-	95 203
	За январь - декабрь 2024 г.	77 920	11 858	-	-	89 778
Квартальная премия	За январь - декабрь 2025 г.	21 001	15 546	-	-	36 547
	За январь - декабрь 2024 г.	-	21 001	-	-	21 001
Страховые взносы по годовой премии	За январь - декабрь 2025 г.	21 204	14 825	-	-	36 029
	За январь - декабрь 2024 г.	33 249	(12 045)	-	-	21 204
Полугодовая премия	За январь - декабрь 2025 г.	18 620	4 498	-	-	23 119
	За январь - декабрь 2024 г.	-	18 620	-	-	18 620

Страховые взносы по квартальной премии	За январь - декабрь 2025 г.	5 504	4 091	-	-	9 595
	За январь - декабрь 2024 г.	-	5 504	-	-	5 504
Страховые взносы по полугодовой премии	За январь - декабрь 2025 г.	5 098	1 403	-	-	6 501
	За январь - декабрь 2024 г.	-	5 098	-	-	5 098
Налог на сверхприбыль	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	35 411	-	(35 411)	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	4 662 647	4 909 062
Затраты на оплату труда	11 351 702	10 322 643
Отчисления на социальные нужды	3 264 479	3 030 979
Амортизация	6 502 068	7 558 433
Прочие затраты	12 131 876	11 512 968
расходы на рекламу и маркетинг	1 415 669	1 718 786
расходы по коммунальным услугам	2 686 138	2 445 206
юридические, консультационные услуги, аудит	1 367 057	1 133 444
транспортные услуги, маркетинговые	2 675 116	2 988 236
прочие	3 987 896	3 227 296
Итого по элементам	37 912 772	37 334 085
фактическая себестоимость проданных товаров	103 222 661	105 169 984
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(32 833)	11 600
Итого расходы по обычным видам деятельности	140 582 679	142 515 669

