Приложение № 1
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

# Обобщенная бухгалтерская отчетность
## за 9 месяцев 20 26 г.

**Международная компания публичное акционерное общество**

Организация **"Лента"**

Идентификационный номер налогоплательщика **3906399157**

Организационно-правовая форма **МК ПАО**

Адрес в пределах места нахождения **236006, Калининградская область, г. Калининград,**

**б-р Солнечный, д. 25, помещение В/66**

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение N 4
к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н

# Обобщенный отчет о финансовых результатах
за **январь-сентябрь** 20 26 г.

Организация **Международная компания публичное акционерное общество "Лента"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-сентябрь 20 26 г. | За январь-сентябрь 20 25 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 601 | 730 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 601 | 730 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (33) | - |
| 14 | Управленческие расходы | 2220 | (68 328) | (112 115) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (67 761) | (111 385) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 15 | Прочие доходы | 2340 | 1 314 | 12 |
| 15 | Прочие расходы | 2350 | (5 771) | (1 928) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (72 218) | (113 302) |
| 10 | Налог на прибыль | 2410 | 16 593 | 28 300 |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 16 593 | 28 300 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (55 625) | (85 002) |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-сентябрь 20 26 г. | За январь-сентябрь 20 25 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (55 625) | (85 002) |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (0,48) | (0,73) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | (0,48) | (0,73) |

Руководитель _____ Райло Г.В. по доверенности №МКЛ-0023/24 от 03.05.2024г.
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" ноября 20 26 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение N 3
к Федеральному стандарту бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному приказом Министерства
финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N
157н

# Обобщенный бухгалтерский баланс
## на 30 сентября 20 26 г.

Организация: **Международная компания публичное акционерное общество "Лента"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 30 сентября 20 26 г. | На 31 декабря 20 25 г. | На 31 декабря 20 24 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 4 | Нематериальные активы | 1110 | 0 | 66 | 23 150 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5 | Финансовые вложения | 1170 | 177 610 520 | 177 610 520 | 177 610 520 |
| 10 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 585 185 | 1 568 485 | 1 533 919 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 179 195 706 | 179 179 071 | 179 167 589 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 9 800 | 8 143 | 1 735 |
| 6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 4 270 626 | 4 345 572 | 4 466 076 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | | - | - |
| 7 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 9 818 | 13 871 | 8 594 |
| 8 | Прочие оборотные активы | 1260 | 207 | 27 | 1 033 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 290 452 | 4 367 613 | 4 477 438 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | **183 486 157** | **183 546 684** | **183 645 027** |

Форма 0710001 с. 2

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | На 30 сентября 20 26 г. | На 31 декабря 20 25 г. | На 31 декабря 20 24 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| 8 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 585 | 10 585 | 10 585 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 19 998 322 | 19 998 322 | 19 998 322 |
| | Резервный капитал | 1360 | | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 160 785 079 | 160 840 704 | 160 946 905 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 180 793 986 | 180 849 611 | 180 955 812 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 10 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 080 | 972 | 1 705 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 080 | 972 | 1 705 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 2 665 534 | 2 664 925 | 2 665 223 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | | - | - |
| 13 | Оценочные обязательства | 1540 | 25 557 | 31 176 | 22 287 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 2 691 091 | 2 696 101 | 2 687 510 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **183 486 157** | **183 546 684** | **183 645 027** |

Руководитель _____ Райло Г.В. по доверенности №МКЛ-0023/24 от 03.05.2024г.
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" ноября 20 26 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 6
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

# Обобщенный отчет об изменениях капитала

**за 9 месяцев 2026 г.**

Организация **Международная компания публичное акционерное общество "Лента"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Пояснения [1] | Наименование показателя | Уставный капитал [2] | Собственные акции, принадлежащие обществу, | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **На 31 декабря 20 24 г.[3]** | 10 585 | ( - ) | - | 19 998 322 | - | 160 946 905 | 180 955 812 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 31 декабря 20 24 г.[3] после корректировки** | 10 585 | ( - ) | - | 19 998 322 | - | 160 946 905 | 180 955 812 |

Форма 0710004 с. 2

| Пояснения [1] | Наименование показателя | Уставный капитал [2] | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **За 9 месяцев 20 25 г.[4]** Чистая прибыль (убыток) | x | x | - | - | - | (85 002) | (85 002) |
| | Переоценка внеоборотных активов | x | x | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | x | x | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: *по видам (указать вид)* | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: *по видам (указать вид)* | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 30 сентября 20 25 г.[5]** | 10 585 | ( - ) | - | 19 998 322 | - | 160 861 903 | 180 870 810 |
| | **На 31 декабря 20 25 [6]** | 10 585 | ( - ) | - | 19 998 322 | - | 160 840 704 | 180 849 611 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | x | x | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | x | x | - | - | - | - | - |
| | **На 31 декабря 20 25 [6] после корректировки** | 10 585 | ( - ) | - | 19 998 322 | | 160 840 705 | 180 849 611 |

Форма 0710004 с. 3

| Пояснения [1] | Наименование показателя | Уставный капитал [2] | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **За 9 месяцев 20 26 г.[7]** Чистая прибыль (убыток) | x | x | - | x | x | (55 625) | (55 625) |
| | Переоценка внеоборотных активов | x | x | - | x | x | - | - |
| | Дивиденды | x | x | - | x | x | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | x | x | - | x | x | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в том числе:<br>*по видам (указать вид)* | x | x | - | x | x | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе:<br>*по видам (указать вид)* | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 30 сентября 20 26 г.**[8] | 10 585 | ( - ) | - | 19 998 322 | - | 160 785 079 | 180 793 986 |

Руководитель _____ _____ Райло Г.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности №МКЛ-0023/24 от 03.05.2024г.

"12" ноября 20 26 г.

[1] Указывается номер соответствующего пояснения.
[2] Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
[3] Указывается год, предшествующий предыдущему.
[4] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[5] Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается отчетный период.
[8] Указывается отчетная дата.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение N 7
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская отчетность организации", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

# Обобщенный отчет о движении денежных средств

## за 9 месяцев 2026 г.

Организация **Международная компания публичное акционерное общество "Лента"**

Единица измерения: **тыс.руб.**

| Наименование показателя | Код | За январь-сентябрь 2026 г.[1] | За январь-сентябрь 2025 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 679 | 1813 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 679 | 1813 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| остаток денежных средств на дату регистрации | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (64 666) | (96 900) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (15 251) | (48 497) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (57 789) | (48 300) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | |
| НДС | 4125 | (1) | 77 |
| прочие платежи | 4129 | 8 375 | (26) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | **4100** | (63 987) | (95 087) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 60 000 | 90 000 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 60 000 | 90 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (65) | (40) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (65) | (40) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | | |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | **4200** | 59 935 | 89 960 |

Форма 0710005 с. 3

| Наименование показателя | Код | За январь-сентябрь 20 26 г.[1] | За январь-сентябрь 20 25 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | - | - |
| Поступления - всего | 4310 | | |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | **4300** | - | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **(4 052)** | **(5 127)** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **13 871** | **8 594** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **9 819** | **3 467** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | ( - ) | ( - ) |

Доверенное лицо по доверенности №МКЛ-0023/24 от 03.05.2024г. _____ (подпись) Райло Галина Владимировна (расшифровка подписи)

"12" ноября 20 26 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

# МКПАО «Лента»

# за 9 месяцев 2026 год

**ОГЛАВЛЕНИЕ**


1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 11
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 11
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 12
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 13
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 14
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 14
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 15
10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 15
11. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ 16
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 17
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 18
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 18
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 18
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 19
17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 22
18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 23

**Пояснения к обобщенному бухгалтерскому балансу и обобщенному отчету о финансовых результатах МКПАО «Лента» за 9 месяцев 2026 год**

Данные пояснения являются частью обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Международной компании публичное акционерное общество «Лента» (далее – «Общество») за 9 месяцев 2026 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации 17 февраля 2021 г. в порядке редомициляции на территорию Российской Федерации компании Лента ПЛС, зарегистрированной в республике Кипр, в соответствии с п. 2 ч. 3 ст. 2 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 290-ФЗ *«О международных компаниях и международных фондах»* (далее – «Закон о Международных компаниях») и подп. 2-5 ч. 1 ст. 5 и ст. 6 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 291-ФЗ *«О специальных административных районах на территориях Калининградской области и Приморского края»*.

Юридический и почтовый адрес: 236006, Россия, Калининградская область, г. Калининград, б-р Солнечный, д. 25, пом. В/66.

Общество осуществляет деятельность холдинговых компаний (код вида деятельности 64.20).

Среднегодовая численность работающих сотрудников за 9 месяцев 2026г. составила 11 человек (за 2025 год – 11 человек).

Основным акционером Общества является Компания №1.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества по вопросам, отнесенным к его компетенции.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор – Владимир Леонидович Сорокин со 2 марта 2022 г. по настоящее время.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

***Основные подходы к подготовке обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Настоящая обобщенная бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «обобщенная бухгалтерская (финансовая) отчетность») составлена руководством Общества на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период, закончившийся 30 сентября 2026 г. (далее – « бухгалтерская (финансовая) отчетность») в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, с исключением сведений, раскрытие которых на общедоступных информационных ресурсах способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам (далее - «чувствительная информация») путем копирования из нее без каких-либо изменений:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 30 сентября 2026 г.;
- отчета о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г.;
- отчета об изменениях в капитале за 9 месяцев 2026 г.;
- отчета о движении денежных средств за 9 месяцев 2026 г.

Пояснения к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2026 г. содержат информацию, содержащуюся в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2026 год, позволяющую пользователям обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности получить представление о характере деятельности Общества, и не раскрывают информацию согласно Постановлению Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», а именно, исключена следующая информация:

- наименования ряда аффилированных лиц
- информация о лицах, являющихся (являвшихся) акционерами Общества, включая информацию о принадлежащих (принадлежавших) им акциях

Обобщенная бухгалтерская (финансовая) отчетность не является бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подготовленной в соответствии со федеральными стандартами бухгалтерского учета так как обобщенная бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная с изъятием определенных сведений, не содержит всю информацию, раскрытие которой обязательно в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

***Неопределенность оценочных значений***

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв под обесценение финансовых вложений;

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;

***Нематериальные активы***

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) к нематериальным активам относится группа активов Организации, находящихся у нее на праве собственности (хозяйственного ведения, оперативного управления) при единовременном соблюдении следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
- использование в течение длительного времени, т. е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, учитываются на 202 классе. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом.
Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:
а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| Нематериальные активы | Срок полезного использования, мес. |
|---|---|
| Товарный знак "Семья" 864128 | 84 |
| Товарный знак "LES MASQUES" 684429 | 44 |
| Товарный знак "Вилла Верде" 670860 | 41 |
| Товарный знак "Villa Verde" 670859 | 41 |
| Товарный знак "Правильное Вино" 659629 | 32 |
| Товарный знак "Звериный стиль" 656356 | 38 |
| Товарный знак "Географ" 656355 | 38 |
| Товарный знак "Настоящее от фермеров" 639372 | 24 |
| Товарный знак "Сеть магазинов Семья" 622016 | 18 |
| Товарный знак "Reina de Oliva" 526752 | 102 |
| Товарный знак "Family Choice" 523574 | 104 |
| Товарный знак "Выбор Семьи" 522436 | 104 |

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 22 ФСБУ 14/2022).
В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

***Учет финансовых вложений***

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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

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

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется ежегодно на 31 декабря отчетного года при условии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При формировании резерва под обесценение финансовых вложений существенным снижением стоимости финансовых вложений признается снижение соотношения разницы между расчетной стоимостью и учетной стоимостью финансовых вложений к их учетной стоимости более, чем 50%.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется исходя из стоимости доли в чистых активах на 31 декабря на протяжении трех лет подряд.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность по поставщикам товара (покупателей услуг) по сроку возникновения свыше 90 календарных дней, без учета сроков возникновения по претензионной задолженности или задолженности нереальной к взысканию.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

***Доходы***

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы*

*организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 *«Доходы организации»*):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию, товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

***Расходы***

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов не выполняется хотя бы одно из названных условий, то в учете признается дебиторская задолженность.

В бухгалтерском учете ведется раздельный учет прямых затрат по видам деятельности.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 *«Расходы организации»* расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 *«Расходы организации»* расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания управленческих расходов: признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

***Денежные средства и эквиваленты, отражение денежных потоков***

*Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях,

выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты».

*Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

*Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 30 сентября 2026 г. составил:

- Доллар США 84,4283 руб.;
- Евро 96,0625 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- Доллар США 78,2267 руб.;
- Евро 92,0938 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- Доллар США 101,6797 руб.;
- Евро 106,1028 руб.

***Иное***

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

***Изменения в учетной политике на 2026 год***

По сравнению с 2025 годом в Учетную политику на 2026 год внесены следующие изменения в связи с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету и разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета:

В разделе 2.1 пп.5 условий для отнесения активов к нематериальным сформулирован как:

- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право, и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;

В течение 2026 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2026 год.

***Отчетность по операционным сегментам***

Хозяйственная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.
Общество произвело оценку экономической деятельности, основным видом которой является предоставление в пользование товарных знаков.
Таким образом, Общество полагает, что у него есть только один отчетный сегмент согласно ПБУ 12/2010.

## 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 9 месяцев 2026г. год не вносились корректировки в части показателей за сравнительные периоды.

## 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течении отчетного периода представлено в таблице 4.1

тыс. руб.

**4.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка [1] | | реклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоценная) стои- | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) | накопленные амортизация и обесце | | |
| Нематериальные активы - всего | за 9мес.2026г. | 41937 | ( 41871 ) | | ( - ) | - | ( 66 ) | - | - | - | - | - | 41937 | ( 41937 ) |
| | за 9мес.2025г. | 41937 | ( 18787 ) | - | ( - ) | - | ( 20746 ) | - | - | - | - | - | 41937 | ( 39533 ) |
| в том числе: | за 9мес.2026г. | 41937 | ( 41871 ) | | ( - ) | - | ( 66 ) | - | - | - | - | - | 41937 | ( 41937 ) |
| *товарные знаки* | за 9мес.2025г. | 41937 | ( 18787 ) | - | ( - ) | - | ( 20746 ) | - | - | - | - | - | 41937 | ( 39533 ) |
| из них исключительные права [4] | за 9мес.2026г. | 41937 | ( 41871 ) | | ( - ) | - | ( 66 ) | - | - | - | - | - | 41937 | ( 41937 ) |
| | за 9мес.2025г. | 41937 | ( 18787 ) | - | ( - ) | - | ( 20746 ) | - | - | - | - | - | 41937 | ( 39533 ) |

Нематериальные активы, созданные организацией, отсутствуют по состоянию на 30 сентября 2026г., 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют по состоянию на 30 сентября 2026г., 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 г.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, представлена в таблице 4.2

тыс.руб.

| Наименование показателя | на 30.09.2026 | на 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 0 | 66 | 23151 |
| в том числе:<br>*Товарные знаки* | 0 | 66 | 23151 |
| из них<br>созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе:<br>*(группа, объект)* | - | - | - |
| из них<br>созданные организацией | - | - | - |

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 5.1

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | резерв под обесценение финансовых вложений | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | перекласси-фицировано | первоначальная стоимость | резерв под обесценение финансовых вложений |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| **Долгосрочные финансовые вложения - всего** | **за 9 мес. 20 26 г.[2]** | **183 324 930** | **(5 714 410)** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **183 324 930** | **(5 714 410)** |
| | **за 9 мес. 20 25 г.[3]** | **183 324 930** | **(5 714 410)** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **183 324 930** | **(5 714 410)** |
| **в том числе:** | **за 9 мес. 20 26 г.[2]** | **183 324 930** | **(5 714 410)** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **183 324 930** | **(5 714 410)** |
| **вклады в уставные капиталы других организаций, акции** | **за 9 мес. 20 25 г.[3]** | **183 324 930** | **(5 714 410)** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **183 324 930** | **(5 714 410)** |
| **Краткосрочные финансовые вложения - всего** | **за 9 мес. 20 26 г.[2]** | **-** | **-** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **за 9 мес. 20 25 г.[3]** | **-** | **-** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **в том числе:** | **за 9 мес. 20 26 г.[2]** | **-** | **-** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **(вид, группа)** | **за 9 мес. 20 25 г.[3]** | **-** | **-** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Итого** | **за 9 мес. 20 26 г.[2]** | **183 324 930** | **(5 714 410)** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **183 324 930** | **(5 714 410)** |
| | **за 9 мес. 20 25 г.[3]** | **183 324 930** | **(5 714 410)** | **-** | **( - )** | **-** | **-** | **-** | **-** | **183 324 930** | **(5 714 410)** |

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 30 сентября 2026 г. отражены:

тыс. руб.

| Дата возникновения | Контрагент | 30.09.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | Сумма тыс. руб. | Сумма тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| 17 февраля 2021 г. | Доля в УК Лента Глобал Лимитед (100%) | 8 331 173 | 8 331 173 | 8 331 173 |
| 19 декабря 2022 г. | Доля в УК ООО «Лента» (99,3066%) | 174 993 757 | 174 993 757 | 174 993 757 |
| 31 декабря 2023г. | Резерв под обесценение финансовых вложений по Лента Глобал Лимитед | (5 714 410) | (5 714 410) | (5 714 410) |
| **Долгосрочные Финансовые вложения** | **ВСЕГО** | **177 610 520** | **177 610 520** | **177 610 520** |

Резерв под обесценение финансовых вложений

На 31 декабря 2023 г. Обществом создан Резерв под обесценение финансовых вложений по Лента Глобал Лимитед в размере 5 714 410 тыс. руб. По состоянию на 30 сентября 2026 г. и на 31 декабря 2025г. резерв не корректировался в связи с отсутствием кардинального снижения стоимости финансовых вложений.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 6.1

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 9 мес.2026г. | 3 814 807 | - | - | | (30 000) | - | - | | 3 784 807 | - |
| | за 9 мес.2025г. | 3 814 807 | - | - | - | - | - | - | - | 3 814 807 | - |
| в том числе: | за 9 мес.2026г. | 3 814 807 | - | - | - | (30 000) | - | - | | 3 784 807 | - |
| *беспроцентные займы, выданные аффилированным лицам* | за 1 полуг.2025г. | 3 814 807 | - | - | - | | - | - | - | 3 814 807 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 9 мес.2026г. | 531 637 | (872) | 15 096 | - | (30 889) | - | 847 | - | 515 844 | (25) |
| | за 9 мес.2025г. | 651 470 | (200) | 15 516 | - | (106 548) | - | 11 | - | 560 438 | (189) |
| в том числе: | за 9 мес.2026г. | 46 089 | (872) | 15 096 | - | (16 752) | - | 847 | - | 44 433 | (25) |
| *за услуги* | за 9 мес.2025г. | 45 898 | (200) | | - | (976) | | 11 | - | 44 922 | (189) |
| *по налогам и взносам* | за 9 мес.2026г. | 15 548 | - | | - | (14 137) | - | - | - | 1 411 | - |
| | за 9 мес.2025г. | 15 572 | - | 15 516 | - | (15 572) | - | - | - | 15 516 | - |
| *беспроцентные займы, выданные аффелированными лицами* | за 9 мес.2026г. | 470 000 | - | - | - | (30 000) | - | - | - | 440 000 | - |
| | за 9 мес.2025г. | 590 000 | - | - | - | (90 000) | | - | - | 500 000 | - |
| Итого | за 9 мес.2026г. | 4 346 444 | (872) | 15 096 | - | (90 889) | - | 847 | - | 4 270 651 | (25) |
| | за 9 мес.2025г. | 4 466 277 | (200) | 15 516 | - | (106 548) | - | 11 | - | 4 375 245 | (189) |

30 июня 2021 г. был подписан Договор уступки требования с «Лента Глобал Лимитед» («LENTA GLOBAL LIMITED»), по которому Обществом было принято право требования по Договору беспроцентного займа с ООО «Лента» в размере 3 814 807 тыс. руб.
По состоянию на 30 сентября 2026 г., 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с контрагентами выражена преимущественно в рублях.

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 30 сентября 2026 г. Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 25 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2025 г. в сумме 872 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г. в сумме 200 тыс. руб.) который был определен отдельно по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, опираясь на сведения, полученные в ходе оценки каждого конкретного долга.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| | **30 сентября 2026 г.** | **31 декабря 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 9 818 | 13 871 | 8 594 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | - | - | - |
| **Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса** | 9 818 | 13 871 | 8 594 |

За 9 месяцев 2026 г. у Общества сформировалось отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций - минус 63 987 тыс. руб. Превышение платежей над поступлениями связано в основном с платежами по фонду заработной платы и другими платежами по поддержанию текущей деятельности Общества.
Это условие указывает на сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. Основным видом деятельности Общества является холдинговая деятельность, связанная с участием в уставных капиталах подконтрольных хозяйственных обществ. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.
Кроме того, Общество имеет возможность получить финансовую поддержку, от подконтрольной дочерней организации — ООО «Лента», достаточную для продолжения деятельности, поэтому у Общества нет сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

## 8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 «Прочие оборотные услуги» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| **Виды активов** | **30 сентября 2026 г.** | **31 декабря 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|---|---|---|---|
| Расходы на страхование рисков | - | - | 1004 |
| Проездные документы | 207 | 27 | 29 |
| **Итого** | **207** | **27** | **1033** |

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 30 сентября 2026 г. составляет 10 585 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. 10 585 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 г. 10 585 тыс. руб.)

По состоянию на 30 сентября 2026 г. акционерный капитал Общества состоит из 115 985 197 разрешенных к выпуску и выпущенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,0912632 российских рублей (на 31 декабря 2025 г.: 115 985 197 номинальной стоимостью 0,0912632 российских рублей; на 31 декабря 2024 г.: 115 985 197 номинальной стоимостью 0,0912632 российских рублей).

Все обыкновенные акции, находящиеся в обращении, имеют право на равную долю в любых дивидендах, объявленных Обществом. У Общества по состоянию на 30 сентября 2026 г., 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. не было акций, находящихся в собственности Общества.
В апреле 2022 года Советом директоров Общества было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путём размещения дополнительных обыкновенных акций по закрытой подписке в количестве 18 399 265 шт. Дополнительный выпуск акций был приобретен Компанией №1.

За 9 месяцев 2026, за 2025-2024 гг. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

## 10.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

| | | **30.09.2026г** | **30.09.2025г** |
|---|---|---|---|
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | [1А] | (72 218) | (113 302) |
| в том числе: | | | |
| Дивиденды полученные, облагаемые по ставке 0% | [1Б] | | |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | [1] = [1А] - [1Б] | (72 218) | (113 302) |
| Ставка налога на прибыль, % | [2] | 25% | 25% |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | [3] = [1] * [2] | (18 055) | (28 326) |
| **Постоянный налоговый расход (доход):** | [4] | **1 462** | **26** |
| Фонд Оплаты Труда (не прин.) | | | 26 |
| НДС, не принимаемый к вычету | | 1 462 | |
| Вознаграждения и расходы директоров | | | |
| Штрафы, пени | | | |
| Постоянный доход по курсовым разницам | | | |
| **Расход (доход) по налогу на прибыль** | [5] = [3]+ [4] | **(16 593)** | **(28 300)** |

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена таблице ниже:

тыс.руб.

| Баланс временных разниц | Сальдо на 31.12. 2025 | Корректировки прошлых периодов | Изменения текущего периода | Сальдо на 30.09.2026 г. |
|---|---|---|---|---|
| Резерв на неиспользованные отпуска | 585 | | 247 | 832 |
| Резерв по сомнительным долгам | 878 | | (853) | 25 |
| Резерв на выплату премий | 30 592 | | (5 866) | 24 726 |
| Доходы от курсовых разниц | (3 888) | | (430) | (4 318) |
| Резерв на обесценение финансовых вложений | 5 714 410 | | | 5 714 410 |
| Налоговый убыток | 527 476 | | 73 268 | 600 744 |
| **Итого временные разницы** | **6 270 053** | | | **6 336 419** |
| Применимая ставка налога | 25% | | | 25% |
| **Итого ОНА/ОНО по временным разницам** | **1 567 513** | | | **1 584 105** |
| **Изменения применяемых налоговых ставок:** | | | | |
| **ставка** | **0** | | | |
| **сумма изменения** | | | | |
| **Итого отложенный налог на прибыль** | **1 567 513** | | | **1 584 105** |

## 11.ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

| | 9 месяцев 2026 г. | 9 месяцев 2025 г. |
|---|---|---|
| Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах) | 115 985 | 115 985 |
| За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах) | 115 985 | 115 985 |
| Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах) | 115 985 | 115 985 |
| Прибыль (убыток) , приходящиеся на акционеров материнской компании | (55 625) | (85 002) |
| Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб. | (0,48) | (0,73) |

## 12.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде приведено в таблице ниже. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Поступило | Выбыло | |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **за 9 мес.2026г.** | **2 664 925** | **9 661** | **(9 052)** | **2 665 534** |
| | **за 9 мес.2025г.** | **2 665 223** | **1 927** | **(1 992)** | **2 665 158** |
| в том числе: *за услуги* | **за 9 мес.2026г.** | 412 | 1 965 | (2 274) | 103 |
| | **за 9 мес.2025г.** | 1 033 | | (961) | 72 |
| *по заработной плате* | **за 9 мес.2026г.** | 599 | 1 300 | (599) | 1 300 |
| | **за 9 мес.2025г.** | 450 | 1 013 | (450) | 1 013 |
| *по налогам и взносам* | **за 9 мес.2026г.** | 755 | 6 396 | (6 179) | 972 |
| | **за 9 мес.2025г.** | 581 | 914 | (581) | 914 |
| *прочая, в том числе по договору цессии* | **за 9 мес.2026г.** | 2 663 159 | - | | 2 663 159 |
| | **за 9 мес.2025г.** | 2 663 159 | - | - | 2 663 159 |
| **Кредиторская задолженность - всего** | **за 9 мес.2026г.** | **2 664 925** | **9 661** | **(9 052)** | **2 665 534** |
| | **за 9 мес.2025г.** | **2 665 223** | **1 927** | **(1 992)** | **2 665 158** |

По состоянию на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года сумма кредиторской задолженности по расчетам с контрагентами выражена преимущественно в рублях. По состоянию на 30 сентября 2026 г., 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам, а также других просроченных обязательств.

## 13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении оценочных обязательств представлена в таблице.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2025 года | Признано (увеличение обязательства) | Погашено (уменьшение обязательства) | Остаток на 30.09.2026 года |
|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **31 177** | **21 801** | ( 27 421 ) | **25 557** |
| в том числе: | | | | |
| *резерв отпусков* | 585 | 1 336 | ( 1 090 ) | 831 |
| *резерв под выплату премий* | 30 592 | 20 465 | ( 26 331 ) | 24 726 |
| | | | | |

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2024 года | Признано (увеличение обязательства) | Погашено (уменьшение обязательства) | Остаток на 30.09.2025 года |
|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **22 287** | **23 124** | ( 21 227 ) | **24 184** |
| в том числе: | | | | |
| *резерв отпусков* | 495 | 1 184 | ( 1 345 ) | 334 |
| *резерв под выплату премий* | 21 792 | 21 940 | ( 19 882 ) | 23 850 |

## 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация об управленческих расходах за 9 месяцев 2026 и за 9 месяцев 2025 годы:

тыс. руб.

| **Управленческие расходы** | **9 месяцев 2026 г.** | **9 месяцев 2025 г.** |
|---|---|---|
| Фонд оплаты труда | 53 039 | 51 075 |
| Консультационные услуги | 14 035 | 37 957 |
| Прочие расходы | 1 188 | 2 337 |
| Амортизация | 66 | 20 746 |
| **Итого управленческие расходы** | **68 328** | **112 115** |

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

| **Прочие доходы** | **9 месяцев 2026 г.** | **9 месяцев 2025 г.** |
|---|---|---|
| Доход от переоценки | 431 | 2 |
| Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам | 847 | 10 |
| Прочие | 36 | - |
| **Итого прочие доходы** | **1 314** | **12** |

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

| **Прочие расходы** | **9 месяцев 2026 г.** | **9 месяцев 2025 г** |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 43 | 34 |
| Прочие расходы | 7 | 2 |
| НДС, не принимаемый к вычету | 5721 | - |

| | | |
|---|---|---|
| Убыток от переоценки | - | 1 892 |
| **Итого прочие расходы** | **5771** | **1 928** |

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

| | **Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны** | **Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица** | **Основание, в силу которого сторона признается связанным** | **Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %** | **Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Основные хозяйственные общества** | | | | | |
| 1. | Компания №1 | - | Компания №1 принадлежит более 50% уставного капитала МК ПАО «Лента» | - | |
| **Дочерние хозяйственные общества** | | | | | |
| 2. | Lenta Global Limited (до 9 апреля 2021 г. Зоронво Холдингс Лимитед) | Караискаки стрит 6, 3032 Лимасол, Кипр | Обществу принадлежит 100% уставного капитала LENTA GLOBAL LIMITED | – | 100% |
| 3. | ООО «Лента» ИНН 7814148471 | 197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112, лит. Б | Обществу принадлежит 99,3066% уставного капитала ООО «Лента» | 0.785% | 99,3066% |
| **Другие связанные стороны** | | | | | |
| 4. | Компания №2 | - | Компания №2 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 5. | ООО «СЕМЬЯ РИТЕЙЛ» | 614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 308 | ООО «СЕМЬЯ РИТЕЙЛ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 6. | ООО «Семья - Логистика» | 614990, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. б-3 | ООО «Семья – Логистика» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 7. | Компания №3 | - | Компания №3 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |
| 8. | ООО «Смарт ИТ» | 620100, Свердловская обл, г. Екатеринбург, тракт Сибирский, стр. 12/3, офис 104 | ООО «Смарт ИТ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |
| 9. | Компания №4 | - | Компания №4 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |
| 10. | Компания №5 | - | Компания №5 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 11. | Компания №6 | - | Компания №6 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |

| | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 12. | Компания №7 | - | Компания №7 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 13. | Компания №8 | - | Компания №8 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 14. | Компания №9 | - | Компания №9 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 15. | ООО «Молл» | 454080, Челябинская область , г. Челябинск, ул. Труда, д. 166, офис 7 | ООО «Молл» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |
| 16. | ООО «ДомЛента» | 108811, г. Москва. Киевское ш., км.22-й, д.6А, стр.1 | ООО «ДомЛента» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 17. | ООО «Лента Тех» (до 15.02.2026 наименование ООО «Северсталь Диджитал») | Московская обл., с.Новоселки, тер. Промышленная зона Новоселки, стр.43 | ООО «Лента Тех» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 18. | ООО «Продукт-Эконом» | 690088, Приморский край, г.Владивосток, ул. Деревенская, зд.14А, офис 23 | ООО «Продукт-Эконом » принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 19. | ООО «Ладыгинское» | 690037, Приморский край, г. Владивосток, ул. Адмирала Юмашева, д. 14Г | ООО «Ладыгинское» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 20. | ООО «Независимое общественное телевидение Приморья» | 690037, Приморский край, г. Владивосток, ул. Адмирала Юмашева, д. 14Г, офис 1 | ООО «Независимое общественное телевидение Приморья » принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 21. | ООО «Продсервис» | 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, зд. 14А, офис 34 | ООО «Продсервис» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 22. | ООО «Белорское» | 680006, Хабаровский край , г. Хабаровск, ул. Световая, д. 9А, офис 222 | ООО «Белорское» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 23. | ООО «Версед» | 690003, , Приморский край, г. Владивосток, ул. Бестужева, д.31 | ООО «Версед» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 24. | ООО «Продторг» | 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, зд. 14А, офис 28 | ООО «Продторг» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 25. | ООО «Продукты» | 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, зд. 14А, офис 28 | ООО «Продукты» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 26. | ООО «Ромео» | 690034, , Приморский край, г. Владивосток, ул. Воропаева, д. 9, офис 1.5 | ООО «Ромео» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 27. | ООО «Сапфир» | 692890, Приморский край,, Городской округ ЗАТО Фокино, п.Дунай, ул. Ленина, д. 23А, офис 1 | ООО «Сапфир» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |

| | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 28. | ООО «Дельта» | 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, зд. 14А, офис 31 | ООО «Дельта» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 29. | ООО «Битдв» | 690014, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Народный, д. 20, офис 302; | ООО «Битдв» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 30. | ООО «Зенит» | 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, зд. 14А, офис 27 | ООО «Зенит» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 31. | ООО «РБФ Ритейл» | 111675 г.Москва, Святоозерская ул., д.1А, помещ.17 | ООО «РБФ Ритейл» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 32. | ООО "О`КЕЙ» | 195213, г.Санкт-Петербург , пр-кт Заневский, д. 65 к. 1 литер а, помещ. 1 | ООО "О`КЕЙ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 33. | ООО «О'КЕЙ Менеджмент» | 192283, г.Санкт-Петербург , ул. Малая Балканская, д.27 литер а, помещение 18 | ООО «О'КЕЙ Менеджмент» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 34. | ООО «О'КЕЙ Технологии» | 119361, г.Москва, ул Озёрная, д. 50, ком. 131 | ООО «О'КЕЙ Технологии» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 35. | ООО «О'КЕЙ ФИНАНС» | 195112, г.Санкт-Петербург, пр-кт Заневский, д. 65, к. 1, литера а, помещ. 204 | ООО «О'КЕЙ ФИНАНС» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 36. | АО «Доринда» | 195213, г.Санкт-Петербург, пр-кт Заневский, д. 65 к. 1 литер а, помещ. 2 | АО «Доринда» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 37. | ООО «ТАГАР-СИТИ» | 195112, г.Санкт-Петербург, пр-кт Заневский, д. 65, к. 1, литера а, помещ. 203 | АО «ТАГАР-СИТИ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 38. | Компания №10 | - | Компания №10 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 39. | ООО «ОЛИПС Д» | 195112, г.Санкт-Петербург, пр-кт энергетиков, д. 4, к. 1, стр. 1, помещ. 32н | ООО «ОЛИПС Д» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 40. | ООО «ЭВИС-ПРО» | 117534, г.Москва, ул Кировоградская, д. 23а, к. 1 | ООО «ЭВИС-ПРО» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| 41. | Компания №11 | - | Компания №11 принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| **Основной управленческий персонал** | | | | | |
| | Члены совета директоров и генеральный директор | | | | |

За 9 месяцев 2026 года вознаграждение основному управленческому персоналу составило 45 тыс. руб. (2025 г.: 45 тыс. руб.), включая все причитающиеся налоги и взносы.

За 9 месяцев 2026 года ООО «Лента» произвело погашение задолженности перед Обществом по полученным займам на общую сумму 60 000 тыс. руб. Таким образом по состоянию на 30 сентября 2026 года задолженность ООО «Лента» перед Обществом по полученным займам составляет 4 224 807 тыс. руб.

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

## 17.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 30.09.2026г., 31.12.2025г., 31.12.2024г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

***Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества***

**Условия ведения деятельности Общества**

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам

в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

**Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.

**Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2026 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых

расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 30 сентября 2026 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

**Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в течении 9 месяцев 2026 г.
Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024 г. не был создан руководством ввиду отсутствия необходимости.

## 18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не было.

Доверенное лицо по доверенности
№МКЛ-0023/24 от 03.05.2024г Райло Галина Владимировна

«12» ноября 2026 г.