

Бухгалтерская отчетность за январь - сентябрь 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"</u>	по ОКПО	24260332
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6167127020
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 344019, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул 13-я линия, д. 35		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "РБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7715879382
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1117746637656

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2025
	по ОКПО	24260332		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	9 681	10 753	10 061
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		7 691	7 063	6 612
	Приобретение нематериальных активов		1 990	3 690	3 449
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	6
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок		-	-	6
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	32 856	31 023	11 290
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 191	1 752	1 777
	Права пользования активами		30 665	29 066	9 513
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	205	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	15 000	15 000	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		15 000	15 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	26 257	20 780	2 825
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	83 794	77 556	24 182
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	138 287	107 918	60 633
	в том числе:				
	Сырье и материалы		91 054	61 970	33 397
	Готовая продукция		29 783	26 986	15 949
	Товары		7 804	7 261	7 453
	Товары отгруженные		7 684	9 179	3 834
	Незавершенное производство		1 960	2 522	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	134
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	663	601	21
	Дебиторская задолженность	1230	209 343	154 625	140 030
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		39 410	64 760	42 000
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		145 363	83 351	93 266
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	1 037
	Сальдо по ЕНС		4 570	4 106	1 178
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		24	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	8	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		18 745	1 846	1 949
	Расходы будущих периодов		-	868	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		1 183	554	599
	Авансы по аренде (лизингу)		48	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	639	7 676	5 571
	в том числе:				
	Расчетные счета		639	7 676	5 571
	Прочие оборотные активы	1260	3 352	3 127	4 630
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		2 162	3 127	4 630
	Недостачи и потери от порчи ценностей		1 191	-	-
	Итого по разделу II	1200	352 284	273 948	211 019
	БАЛАНС	1600	436 078	351 504	235 200

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 380	17 806	11 013
	Итого по разделу III	1300	27 380	27 806	21 013
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	168 200	109 800	109 600
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		68 200	4 800	9 600
	Долгосрочные займы		100 000	105 000	100 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 224	10 148	2 780
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	13 190	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		13 190	-	-
	Итого по разделу IV	1400	196 614	119 948	112 380
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	163 133	161 135	82 527
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		49 166	45 385	165
	Краткосрочные займы		108 670	112 043	79 772
	Проценты по займам и кредитам		5 297	3 708	2 589
	Кредиторская задолженность	1520	29 930	11 653	7 748
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 597	4 169	2 562
	Расчеты с покупателями и заказчиками		25 455	293	24
	Расчеты по налогам и сборам		739	419	377
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		615	4 290	2 469
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		725	631	482
	Расчеты с персоналом по оплате труда		721	865	609
	Расчеты с подотчетными лицами		-	4	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		77	982	1 001
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	224
	Обязательство по аренде	1520	18 142	29 216	10 100
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	878	1 745	1 433
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	212 084	203 750	101 807
	БАЛАНС	1700	436 078	351 504	235 200

Генеральный директор
(наименование должности)

10 ноября 2025 г.



Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

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

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
		0710002		
		30	09	2025
		24260332		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Выручка	2110	274 404	221 532
	Себестоимость продаж	2120	(161 929)	(152 325)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	112 475	69 207
	Коммерческие расходы	2210	(63 080)	(61 491)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	49 395	7 716
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	263
	Проценты к уплате	2330	(46 186)	(30 734)
	Прочие доходы	2340	456	17 719
	в том числе:		-	-
	Прочие расходы	2350	(3 649)	(4 947)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	16	(9 983)
	Налог на прибыль организаций	2410	(4)	3 941
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(112)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	116	3 941
		2410	712	621
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	724	(5 421)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	724	(5 421)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

10 ноября 2025 г.



Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	09	2025
24260332		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10 000	-	-	-	-	11 013	21 013
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	10 000	-	-	-	-	11 013	21 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(5 421)	(5 421)
	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 30 сентября 2024 г.	3250	10 000	-	-	-	-	5 591	15 591
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10 000	-	-	-	-	17 806	27 806
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	10 000	-	-	-	-	17 806	27 806

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	724	724
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(1 150)	(1 150)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	10 000	-	-	-	-	17 380	27 380

Генеральный директор
(наименование должности)

Шевченко Виктор Григорьевич
(расшифровка подписи)

10 ноября 2025 г.

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

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДБЕРРИ"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710005		
	по ОКПО	30	09	2025
	по ОКЕИ	24260332		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	450 700	219 058
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	339 871	218 122
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	110 829	936
	Платежи - всего	4120	(512 897)	(305 258)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(403 902)	(222 652)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(18 807)	(17 766)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(44 069)	(30 758)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(46 119)	(34 082)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(62 197)	(86 200)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	42 629	3 064
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	44 500	3 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	(1 871)	64
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(44 500)	5 909
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 091)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(44 500)	(3 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	10 000
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 871)	8 973
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	321 675	217 677
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	321 675	217 677
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(264 644)	(141 372)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 001)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(263 643)	(141 372)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	57 031	76 305
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(7 037)	(922)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 676	5 571
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	639	4 649
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Шевченко Виктор Григорьевич

(расшифровка подписи)

10 ноября 2025 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

Часть 2 (текстовая часть)

ООО «Трейдберри»

На 30.09.2025 года

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ и ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 9 месяцев 2025 года.

1. Общие сведения об Обществе

1.1. ООО «Трейдберри» (далее по тексту Общество) учреждено в 2014 году.

Учредитель и единственный участник Общества: Шевченко Виктор Григорьевич - 100% доли уставного капитала.

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 10 000 000 руб.

1.3. Общество зарегистрирована и фактически находится по адресу:
344019, г. Ростов-на-Дону, ул.13-я линия, д.35

1.4. У Общества существуют следующие, действующие на 31.03.2025г., обособленные подразделения:

Склад. Адрес: 346720, Ростовская область, г. Аксай, пр-т Аксайский, д.19-а, Создано 04.03.2021г. КПП 610245002

Дополнительный офис г. Москва. Адрес: 115172, г. Москва, ул. Большие Каменщики, д.1 офис 39, 6-й этаж. Создано 03.07.2017г. КПП 770545001

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Трейдберри», ответственность по обязательствам несет ООО «Трейдберри».

1.5. Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН 1146196000147

Свидетельство о постановке на учет серия 61 номер 00782007 выдано 04.08.2014г. Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области

1.6. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами - ОКВЭД 46.38 (Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков)

1.7. Доля доходов от основного вида деятельности Общества в выручке за январь-сентябрь 2025 год составила 99 %.

1.8. Средняя численность за 9 месяцев 2025 год составила 79 человек.

1.9. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор). В соответствии с п. 10.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10 Устава ООО «Трейдберри».

1.10. Бухгалтерский и налоговый учет в Общества осуществлялся отделом Бухгалтерии, под руководством главного бухгалтера Писковатской Е.И. (ст.7 ФЗ-402 «О бухгалтерском учете», ст.313 НК РФ)

1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основные положения

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2025г. ООО «Трейдберри» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом от 27.12.2024г. №241227/01, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при Общества и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Трейдберри» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Трейдберри» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ-402 «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности - отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году - отсутствовали

В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (п.10 ФСБУ 4/2023) определен в размере 5%.

2.2. Основные средства и объекты аренды.

В 2025г. учет основных средств велся с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды».

Все основные договоры аренды, заключенные Обществом, в качестве арендатора предполагают признание пользование активом и обязательство по аренде.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации работ, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Трейдберри» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на

приобретение (сооружение). В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств, при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Переоценка основных средств, в проверяемом периоде, - не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В Общества имеется арендованное имущество, сведения о котором отражено на счете 01.3 - имущество, полученное в пользование по договорам аренды на общую сумму 30 665 тыс. руб. (с учетом начисленной амортизации).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость в отчетном периоде отсутствовала.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020) не устанавливался ввиду отсутствия подобных затрат.

Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке «Прочие внеоборотные активы» при незначительных показателях.

2.3. Нематериальные активы

Учет НМА в проверяемом периоде велся с применением ФСБУ 14/2022. Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью НМА, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, созданных Обществом – затраты на его создание. Способ начисления амортизации НМА – линейный. В Обществе отсутствуют не амортизируемые НМА.

Переоценка нематериальных активов и проверка на обесценение в текущем периоде - не производилась.

2.4. НИОКР

Затраты на разработку рецептур новых видов продукции, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод, собираются путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. Списание расходов осуществляется по каждому НИОКР линейным способом.

2.5. Финансовые вложения

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений – заем, выданный по одному договору. Проверка на обесценение финансовых вложений – не производилась.

2.6. Незавершенное строительство в отчетном периоде отсутствует.

2.7. Запасы.

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

Сырье и материалы при поступлении учитываются по фактической себестоимости, при списании по методу ФИФО.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, относятся на затраты, связанные с осуществлением коммерческой деятельности Общества.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер.

Расчет себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019) по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствовали.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если срок полезного использования превышает 12 месяцев, в независимости от стоимости данного объекта. Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ. Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на за балансовом счете МЦ. По состоянию 30.09.2025г. стоимость материальных ценностей (спецодежда, средства индивидуальной защиты и иные нефинансовые активы), выданных в пользование работникам Общества составила 611,6 тыс.руб.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

Оценка приобретаемой тары производится по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции - производится по полной фактической производственной себестоимости.

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

2.9. Незавершенное производство.

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

2.10. Доходы.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, то есть по мере перехода права собственности на товар к покупателю, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от продажи товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с формированием себестоимости товаров.

2.11. Расходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы Общества».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.12. Порядок определения величины оценочных резервов.

Оценочные резервы по предстоящим отпускам создаются согласно методике ст. 324.1 НК РФ с обязательной инвентаризацией на конец отчетного года.

2.13. Резерв сомнительных долгов.

Для создания резерва сомнительных долгов определено наличие обстоятельств, предусмотренных статьями 65, 416, 417, 418, 419 ГК РФ. (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н (ред. от 11.04.2018г.) Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов производится по состоянию на 31 декабря отчетного года. На 30.09.2025г. – резерв не создавался.

2.14. Порядок учета государственной помощи - бюджетные средства не используются.

2.15. Информация по сегментам.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля пищевыми продуктами (ОКВЭД 46.38). Общество ведет деятельность на территории РФ и рассматривает её как единый географический сегмент.

В отчетном периоде в деятельности Общества может быть выделен один отчетный сегмент: деятельность, связанная с производством и реализацией продуктов питания. Другие виды хозяйственной деятельности не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, поэтому информация по ним отдельно не раскрывается. Информация по п.24 ПБУ 12 отдельно не приводится, поскольку выделен только один сегмент. Расшифровка доходов от основного вида деятельности представлена в разделе 3.12.

Общество являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

При размещении выпущенных облигаций с накопленным купонным доходом, накопленный купонный доход учитывается в составе прочих доходов равномерно в течение срока действия облигационного займа. Дисконт при размещении выпущенных облигаций учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия облигационного займа.

2.16. Учет по договорам строительного подряда - договоров строительного подряда в проверяемом периоде не заключалось.

2.17. Учет налога на прибыль.

Общество в 1-3 кварталах 2025г. применяла ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

В декабре 2024г. в связи с изменением с 01.01.2025г. ставки по налогу на прибыль произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств.

2.18. Специальные фонды – отсутствуют.

2.19. Перечень связанных сторон:

- Единственный участник 100% - Шевченко Виктор Григорьевич

Основным управленческим персоналом Общества в 1-3 кварталах 2025г. являлся Генеральный директор – Шевченко Виктор Григорьевич, а также руководители структурных подразделений Общества.

Физическое лицо (бенефициар), которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать действия Общества – Шевченко Виктор Григорьевич.

Учредитель и единоличный исполнительный орган (генеральный директор) ООО «Трейдберри» Шевченко Виктор Григорьевич является единственным участником ООО «Снэк Тайм».

2.20. Метод исправления ошибок - применяется ПБУ 22/2010.

2.21. Иные способы учетной политики - отсутствуют.

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Нематериальные активы

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

В балансе задолженность покупателей и перед поставщиками отражена без НДС.

НДС с авансов является регулирующей величиной.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах и краткосрочные депозиты.

Отчет о финансовых результатах

Доходы и расходы отражены свернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» зачтенные по ЕНС и по группе «прочие» перечисленные авансом.

Авансы, полученные и выданные в отчете о движении денежных средств за 2024г. составляют 322 тыс. руб. и 83 396 тыс. руб. соответственно. Остаток авансов, поступивший в 2024г. от покупателей за не отгруженную продукцию, по состоянию на 31.12.2024г. составляет – 17 тыс.руб. Остаток авансов, оплаченный в 2024г. поставщикам в счет будущих поставок МПЗ или оказания услуг, по состоянию на 31.12.2024г. составляет - 107 780 тыс. руб.

Авансы, выданные в отчете о движении денежных средств за 9 месяцев 2025г. составляет 338 083 тыс. руб. Остаток авансов, оплаченный в течение 9 месяцев 2025г. поставщикам в счет будущих поставок МПЗ или оказания услуг, по состоянию на 30.09.2025г. составляет - 83 342 тыс. руб.

Остаток авансов, поступивший в течение 9 месяцев 2025г. от покупателей за не отгруженную продукцию, по состоянию на 30.09.2025г. составляет 25 196,7 тыс. руб.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Отсутствует, так как целевых поступлений за 9 месяцев 2025г. не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 30.09.2025 г валюта баланса Общества составляет 436 078 тыс. руб.

Структура актива на 30.09.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 83 794 тыс. руб. или 19,22 %;

Оборотные активы – 352 284 тыс. руб., или 80,78 %

Структура пассива на 30.09.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 27 380 тыс. руб. или 6,28 %;

Долгосрочные обязательства – 196 614 тыс. руб. или 45,09%

Краткосрочные обязательства – 212 084 тыс. руб. или 48,63 %

3.2. Нематериальные активы

Амортизация НМА производится линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания НМА. Срок полезного использования утверждается приказом генерального директора.

В составе НМА Организации имеются товарные знаки и дизайн упаковки. Отнесение данной интеллектуальной собственности к НМА обусловлено следующими признаками, перечисленными в п. 4 ФСБУ 14:

- не имеет материально-вещественной формы;

- предназначен для использования в обычной деятельности, для предоставления в аренду, управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 мес. или обычного операционного цикла, превышающего 12 мес.;
- способен приносить экономические выгоды, на получение которых компания имеет право и доступ иных лиц, к которым она способна ограничить;
- может быть выделен из других активов или отделен от них.

Товарные знаки и дизайн упаковки Организации соответствуют этим нормам, применяются на товарах, для которых товарный знак зарегистрирован, и их упаковке. Используются при осуществлении основной деятельности Организации и определяют узнаваемость бренда, приносят тем самым экономическую выгоду. На товарный знак, то есть на обозначение, служащее для индивидуализации товаров, зарегистрировано исключительное право, удостоверяемое свидетельством на товарный знак. Эти знаки являются НМА их владельцев и не могут использоваться полностью или частично другими компаниями.

Товарные знаки являются активом и относятся к результатам интеллектуальной деятельности и приравненным к ним средствам индивидуализации. Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022, зарегистрированный товарный знак признаётся нематериальным активом (НМА)

3.3. Основные средства и объекты аренды

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам - отсутствуют.

Модернизировано основных средств, для совершенствования технологии и Общества производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность - отсутствуют.

По состоянию на 30.09.2025г. сумма обязательств по аренде рассчитана до 31.12.2028г. и составляет всего – 31 332 тыс. руб. Стоимость арендованного имущества, с учетом амортизации, на 30.09.2025г. – 30 665 тыс. руб.

Расчет процентов производился по ставке сопоставимого кредитования по данным ЦБ РФ на дату заключения договора аренды или дополнительного соглашения к действующему договору.

3.4. Незавершенные капитальные вложения - объекты учета отсутствуют.

3.5. Инвестиционная недвижимость - объекты учета отсутствуют.

3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 30.09.2025г. сумма финансовых вложений составляет 15 000 тыс. руб.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4 Пояснений.

МПЗ с признаками обесценения отсутствовали на 30.09.2025 года, 31.12.2024 года, 31.12.2023 года. В связи с чем резерв под обесценение МПЗ не создавался.

Сумма аванса, выданного в счет будущих поставок МПЗ:

На 30.09.2025г. – 83 342 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 79 583 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – 100 915 тыс. руб.

Стоимость отгруженных, но не оплаченных МПЗ покупателями, на 30.09.2025г. составляет – 47 094 тыс. руб., в том числе НДС. Сумма задолженности за отгруженные МПЗ, переданная на

факторинг, на 30.09.2025г. составляет – 1 183 тыс. руб. К данным МПЗ до полного погашения задолженности покупателя перед поставщиком применяется статья 488 ГК РФ.

Стоимость полученных, но не оплаченных поставщикам МПЗ, на 30.09.2025г. составляет – 1 137 тыс. руб., в том числе НДС. К данным МПЗ до полного погашения задолженности покупателя перед поставщиком применяется статья 488 ГК РФ.

3.8. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Вопрос о контроле, за движением кредиторской и дебиторской задолженности, в Общества находится постоянно в работе. В отчетном периоде была проведена инвентаризация задолженности в разрезе заключенных договоров (контрактов) по каждому контрагенту.

В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности постоянно производятся сверки расчетов с контрагентами.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 30.09.2025 г в сумме 209 343 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 145 363 тыс. руб.
зadolженность покупателей в сумме 39 410 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 24 570 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 30.09.2025 г в сумме 29 930 тыс. руб. представляет:

зadolженность перед поставщиками в сумме 1 597 тыс. руб.
зadolженность перед персоналом 721 тыс. руб.*
зadolженность по налогам и сборам 2 079 тыс. руб.
авансы, полученные от покупателей 25 455 тыс. руб.
прочие кредиторы 78 тыс. руб.

** кредиторская задолженность по зарплате на 30.09.2025 - оплата за сентябрь 2025 г., по сроку: 10.10.2025г., текучесть кадров в отчетном периоде составила 15,26 %.*

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 30.09.2025 года отражены расходы будущих периодов в сумме 2 162 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы.

Долгосрочные заемные средства Общества (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 3 квартала 2025 года – 168 200 тыс.руб.

По состоянию на 30.09.2025г. у Общества имеются обязательства по следующим кредитным договорам:

- Альфа-Банк АО кредитная линия по договору № 0EBK6L от 24.04.2024г. Установленный лимит – 20 000 тыс. руб. Срок погашения – декабрь 2025г. Сумма задолженности на 30.09.2025г. – 20 000 тыс. руб.
- Альфа-Банк АО кредитный договор № 0FOR2K от 12.07.2024г. на сумму 14 700 тыс. руб. Срок погашения – июль 2026г. Сумма задолженности на 30.09.2025г. – 6 125 тыс. руб.
- Альфа-Банк АО кредитный договор № 0F9S3K- от 17.06.2024г. на сумму 15 000 тыс. руб. Срок погашения – июнь 2026г. Сумма задолженности на 30.09.2025г. – 5 625 тыс. руб.
- КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ кредитный договор № 25-47-0070 от 24.07.2025г. на сумму 19 000 тыс. руб. Срок погашения – июнь 2027г. Сумма задолженности на 30.09.2025г. – 17 416 тыс. руб.
- СБЕРБАНК ПАО кредитная линия договор № 6167127020-25-1 от 07.05.2025г. на сумму 100 000 тыс. руб. Срок погашения – май 2028г. Сумма задолженности на 30.09.2025г. – 68 200 тыс. руб.

По состоянию на 30.09.2025г. у Общества имеются следующие обязательства по выпущенным биржевым облигациям БО-01, код ЦБ RU000A106VN0, выпуск 4B02-01-00434-R в количестве 1000000 штук номиналом в 1 тыс. руб. на сумму 100 000 тыс. руб. Срок погашения - август 2026г. Ставка купонного дохода -18 % годовых.

По состоянию на 30.09.2025г. у Общества имеются следующие обязательства по выпущенным ЦФА:

- выпуск F85AC0F5 в количестве 24972 штук номиналом в 1 тыс. руб. на сумму 24 972 тыс. руб. Срок погашения – август 2026г. Ставка купонного дохода – 25 %.
- выпуск Трейберри-1 в количестве 200 штук номиналом в 50 тыс. руб. на сумму 10 000 тыс. руб. Срок погашения – декабрь 2025г. Ставка купонного дохода – 29,9 %.
- выпуск Трейберри-2 в количестве 15 898 штук номиналом в 1 тыс. руб. на сумму 15 898 тыс. руб. Срок погашения – декабрь 2025г. Ставка купонного дохода – 30 %.

В течении 1-3 кварталов 2025г. купонный доход по биржевым облигациям и ЦФА выплачивался Обществом строго в соответствии с условиями выпуска, без нарушений сроков.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным договором, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах к которым относятся, за исключением процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются в том отчетном периоде в котором были произведены. Дисконт по размещению облигаций отражается в составе прочих расходов равномерно в течении срока действия договора.

3.11. Доходы будущих периодов на 30.09.2025г. - отсутствуют.

3.12. Прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства, отраженные по строке 1420 Бухгалтерского баланса по состоянию на 30.09.2025 г.- отложенные налоговые обязательства в сумме 15 224 тыс. руб.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы от основного вида деятельности представляют собой выручку в сумме 274 404 тыс. руб., в том числе по контрагентам с выручкой не менее 10 %:

Контрагент	тыс.руб.	
	9 месяцев 2025	9 месяцев 2024
	Сумма	Сумма
РВБ ООО	46 219	42 594
ЯНДЕКС.ЛАВКА ООО	34 639	11 993
УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	51 385	25 677

Информация по п.24 ПБУ 12 отдельно не приводится, поскольку выделен только один сегмент.

Расходы по обычным видам деятельности 225 009 тыс. руб.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью отсутствуют.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствуют.

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

3.14. Прочие доходы и расходы в отчете за 9 месяцев 2025г.отражены свернуто (ФСБУ 4/2023)

3.15. Прибыль

По итогам 9 месяцев 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 724 тыс. руб.

3.16. Допущение непрерывности деятельности

Руководство исходит из уверенности, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем и применимости допущения непрерывности деятельности.

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 1 квартале 2025 году за предшествующий период: начислены дивиденды за 2024 год в сумме 1 150 тыс.руб.

3.18. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (Оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Шевченко Виктор Григорьевич	Согласие ФЛ не получено	Является единственным участником и единоличным исполнительным органом Общества	22.09.2014	100
2	Общество с ограниченной ответственностью "Снэк Тайм"	344019, г.Ростов-на-Дону, ул. 13-я линия, д. 35	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	19.03.2015	-

Учредитель и единоличный исполнительный орган (генеральный директор) ООО «Трейдберри» Шевченко Виктор Григорьевич является единственным участником ООО «Снэк Тайм». Изменений в составе связанных сторон по сравнению с предыдущим отчетным периодом не произошло.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности 5 921 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.19. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

В 1-3 кварталах 2025г. произведено начисление и списание оценочных обязательств по резервам на предстоящие отпуска сотрудников. На 30.09.2025г. сумма оценочных обязательств составила 878 тыс. руб.

3.20. Совместная деятельность в текущем периоде не осуществлялась.

3.21. Государственная помощь Общество в 1-9 кварталах 2025 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам.

За 9 месяцев 2025г. в деятельности Общества может быть выделен один отчетный сегмент: деятельность, связанная с производством и реализацией продуктов питания. Другие виды хозяйственной деятельности не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

3.23. Информация о прекращаемой деятельности - прекращаемые операции в 1-3 кварталах 2025 году отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом - Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Расшифровка остатков денежных средств:

Остатки на расчетных счетах 639 тыс. руб.;

Денежные средства не доступные к использованию на 30.09.2025г. года отсутствуют, уровень денежных потоков необходимый для поддержания и сохранения деятельности требуется на уровне отчетного периода.

Хозяйственных операций в иностранных валютах в 1-3 кварталах 2025г. году не осуществлялось. Курсовые разницы не возникали.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. К денежным эквивалентам относятся депозиты сроком до 91 дня. В 1-3 квартале 2025г. отсутствовало размещение денежных средств на депозитный счет.

3.26. Долевое строительство - операции не производились.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках- существенные ошибки в 1-3 квартале 2025 году: отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности - в 1-3 квартале 2025 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности отсутствует.

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Общества осуществляется в условиях динамично меняющейся внешней и макроэкономической среды. Возможное влияние на операционные и финансовые показатели могут оказывать:

- ограничительные меры, принятые в отношении Российской Федерации;
- изменение логистических маршрутов;
- особенности регулирования внешнеэкономической деятельности.

Руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг внешней среды и адаптирует бизнес-процессы с целью обеспечения устойчивого развития.

Развивающиеся рынки, включая Россию, подвержены влиянию политических, регуляторных и экономических факторов. При этом сохраняется тенденция усиления роли государства в управлении экономикой, что требует гибкости в реагировании на изменения нормативной базы.

Финансовые риски могут быть связаны с несвоевременным исполнением обязательств контрагентами, что в отдельных случаях может приводить к потребности в дополнительном

финансировании. Дополнительно могут оказывать влияние инфляционные процессы, колебания потребительского спроса и состояние финансового сектора.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем.

В 2025 году Общество продемонстрировало устойчивый рост и успешную адаптацию к текущим условиям:

В 2025 году Общество демонстрирует устойчивый рост и успешную адаптацию к текущим условиям:

- Сохранено и расширено присутствие в крупнейших торговых сетях: Магнит, Монетка, Яндекс.Лавка, Самокат, Лента и др. — усиление ассортимента, выход в новые категории.
- Широкое дистрибьюторское покрытие: 31 действующий договор с торговыми сетями и ряд договоров с дистрибьюторами: охват — крупнейшие федеральные сети, региональные сети, несетевая розница, АЗС, вендинговые сети, кинотеатры, аптеки; присутствие в различных регионах России, Беларуси и Казахстана.
- Надёжное исполнение обязательств: непрерывные поставки в Магнит и Перекрёсток с 2016 года
- Частные марки (СТМ): пройдены повторные плановые аудиты, производим 7 товаров под СТМ Перекрёстка, Яндекс.Лавки, Самоката. Рост продаж по товарам под брендами сетей: +177% (9 мес. 2025 г. к 9 мес. 2024 г.)
- Существенный рост продаж по ключевым каналам продаж (9 мес. 2025 г. к 9 мес. 2024 г., руб.): топовые федеральные сети: +26%, E-commerce: +130% — динамика выше среднерыночных показателей.
- Рост продаж по ключевым категориям производства (9 мес. 2025 г. к 9 мес. 2024 г., руб.): кондитерское производство: +159%, чайное производство: +96%, мясные снеки: +112%
- Новые продукты: утверждены сетями к запуску во 4 квартале 2025 г. или уже представлены в сетях на момент составления отчета. Руководство считает, что применяемая стратегия развития, инвестиции в производство, гибкий ассортимент и надёжные партнёрские отношения позволяют успешно адаптироваться к изменяющимся условиям. На момент составления отчётности не выявлено претензий от контрагентов или государственных органов, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества.

3.31. Информация об экологической деятельности — существенные затраты и риски, связанные с экологической деятельностью — отсутствуют.

3.32. Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, двенадцать месяцев после окончания отчетного периода и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

10.11.2025 г.

ООО «Трейдберри»



В.Г. Шевченко