

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО
«ПЕТРЪ» по итогам деятельности за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «ПЕТРЬ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЕТРЬ» (Организация) (ОГРН 1187847389982) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «ПЕТРЬ»

за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПЕТРЬ»
за период с 1 января по 31 декабря 2025 года**

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21706008052
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 30.12.2025 № 3
Силаков Артем Анатольевич

Аудиторская организация:

ООО «Скоуп»

ОГРН 1187746409751

Место нахождения: 119180, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, дом 42, стр. 1, этаж 4, помещение I, комната 25

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
основной регистрационный номер (ОГРН): 12006079975

16 февраля 2026 года



Бухгалтерская отчетность
за январь - декабрь 2025 г.

Номер корректировки

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПЁТРЪ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

по ОКОПФ

Форма собственности Частная собственность

по ОКФС

Адрес в пределах места нахождения

190000, Санкт-Петербург г, Гороховая ул, дом № 1, литера А, помещение 2-Н, офис 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "СКОУП"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Коды		
0710001		
31	12	2025
35295670		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	-	-
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	483 827	497 336	511 085
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	483 827	497 336	511 085
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	-	-	-
	Право пользования активом	11503	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.2	Отложенные налоговые активы	1180	64 959	57 461	38 720
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	11901	-	-	-
	Итого внеоборотных активов	1100	548 785	554 797	549 805
	II. Оборотные активы				
2.4	Запасы	1210	20	15	15
	в том числе:				
	Материалы	12101	20	15	15
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Товары для перепродажи	12103	-	-	-
	Готовая продукция	12104	-	-	-
	Основное производство	12105	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	334	1 702	1 597
2.5	Дебиторская задолженность	1230	6 389	2 723	3 211
	в том числе:				

	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12301	6 389	2 723	3 211
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	653	4 651	14 180
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого оборотных активов	1200	7 395	9 090	19 003
	БАЛАНС (актив)	1600	556 181	563 888	568 808

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
2.7	Уставный капитал	1310	1 010	1 010	1 010
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	535 000	535 000	535 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(190 487)	(167 760)	(150 332)
	Итого капитал	1300	345 523	368 250	385 678
	IV. Долгосрочные обязательства				
2.9	Долгосрочные заемные средства	1410	-	65 649	118 862
	в том числе:				
	Кредиты и займы	14101	-	65 649	118 862
	Арендные обязательства	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 200	-	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	1 200	-	-
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14502	-	-	-
	Итого долгосрочных обязательств	1400	1 200	65 649	118 862
	V. Краткосрочные обязательства				
2.9	Краткосрочные заемные средства	1510	202 310	126 262	62 649
	в том числе:				
	Кредиты и займы	15101	202 310	126 262	62 649
	Арендные обязательства	15102	-	-	-
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	6 847	3 429	1 346
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты)	15301	-	-	-
	Целевое финансирование	15302	-	-	-
2.8	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	300	298	273
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого краткосрочных обязательств	1500	209 458	129 988	64 268
	БАЛАНС (пассив)	1700	556 181	563 888	568 808

Генеральный директор

(наименование должности) _____ (подпись)

Чолакян Сергей Гарегинович

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 35295670		
по ОКЕИ 384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
2.10	Выручка	2110	28 930	15 681
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	28 930	15 681
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.12	Управленческие расходы	2220	(51 250)	(42 715)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 320)	(27 034)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.11	Проценты к получению	2320	141	969
	Проценты к уплате	2330	(10 399)	(10 399)
	Прочие доходы	2340	3 637	318
2.13	Прочие расходы	2350	(1 283)	(22)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(30 224)	(36 168)
	Налог на прибыль организаций	2410	7 497	18 741
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	7 497	18 741
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(22 727)	(17 427)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(22 727)	(17 427)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)



Чолакян Сергей Гарегинович

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2025 г.

Коды	0710004
форма по ОК/Д	31 12 2025
Отчетная дата (число, месяц, год)	35295670
по ОКПО	384
по ОКЕИ	

форма по ОК/Д
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 010	-	-	535 000	-	(150 332)	385 678
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	-	-	-	-	-	-	-

форма 0710004 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(17 428)	(17 428)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	В том числе:								
	изменение количества акций, изменение уставного капитала ООО	3231	-	-	-	-	-	-	-
	изменение номинальной стоимости акций	3232	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	В том числе:								
	изменение капитала	3241	-	-	-	-	-	-	-
	изменение добавочного капитала	3242	-	-	-	-	-	-	-
	изменение резервного капитала	3243	-	-	-	-	-	-	-

	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 010	-	-	535 000	-	(167 760)	368 250
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 010	-	-	535 000	-	(167 760)	368 250
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3210 3220 3230	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки								

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(22 727)	(22 727)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение количества акций, изменение уставного капитала ООО	3331	-	-	-	-	-	-	-
	изменение номинальной стоимости акций	3332	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение капитала	3341	-	-	-	-	-	-	-
	изменение добавочного капитала	3342	-	-	-	-	-	-	-
	изменение резервного капитала	3343	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 010	-	-	535 000	-	(190 487)	345 523

Генеральный директор
(наименование должности) _____
Чолакян Сергей Гарегинович
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 35295670		
по ОКЕИ 384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	30 761	16 606
	в том числе:			
	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	29 734	15 634
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 027	972
	Платежи - всего	4120	(34 759)	(26 135)
	в том числе:			
	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 699)	(15 372)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 953)	(3 172)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(12 107)	(7 591)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 998)	(9 529)

12

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	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	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	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	-	-
	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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	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	-	-
	платежи по арендным обязательствам	4324	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(3 998)	(9 529)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 651	14 180
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	653	4 651
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Чолакян Сергей Гарегонович

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Изменения за период								первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Нематериальные активы - всего	3100	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3110	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		списано		амортизация		обесценение		первоначальная стоимость		На конец периода				
			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		За январь - декабрь 2025 г.															
	3200	За январь - декабрь 2024 г.															
в том числе:	3210																

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3300	-	-	-
в том числе:				
в том числе:				

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	3400	-	-	-
в том числе:				
в том числе:				

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение, создание и улучшение нематериальных активов - всего	3500	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3510	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, полученные в пользование, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3600	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	3610	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								

20

3.7. Авансы выданные по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Учтено по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	выдано	списано на финансовый результат	погашено	восстановление / списание резерва	учтено по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные по приобретению нематериальных активов – всего	3700	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3710	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первооценочная) стоимость	пересеченная амортизация	переклассифицировано первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	41000	За январь - декабрь 2025 г.	540 567	(43 230)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540 567	(66 740)
	41100	За январь - декабрь 2024 г.	540 567	(20 432)	-	-	-	(13 748)	-	-	-	-	-	540 567	(43 230)
в том числе: Транспортные средства	41001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственным и хозяйственным инвентарь	41002	За январь - декабрь 2025 г.	3 284	(2 028)	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-	3 284	(2 562)
	41102	За январь - декабрь 2024 г.	3 284	(1 333)	-	-	-	(895)	-	-	-	-	-	3 284	(2 028)
Сооружения	41003	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41103	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41004	За январь - декабрь 2025 г.	448 022	(40 535)	-	-	-	(12 801)	-	-	-	-	-	448 022	(63 336)
	41104	За январь - декабрь 2024 г.	448 022	(27 735)	-	-	-	(12 801)	-	-	-	-	-	448 022	(40 535)
Офисное оборудование	41005	За январь - декабрь 2025 г.	858	(563)	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	858	(718)
	41105	За январь - декабрь 2024 г.	858	(350)	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-	858	(593)
Другие виды основных средств	41006	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41106	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	41007	За январь - декабрь 2025 г.	371	(74)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	371	(124)
	41107	За январь - декабрь 2024 г.	371	(25)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	371	(74)
Земельные участки	41008	За январь - декабрь 2025 г.	88 022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 022	-
	41108	За январь - декабрь 2024 г.	88 022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 022	-
Капитальные вложения в арендованные имущество	41009	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41109	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные статьей 130 ГК РФ к недвижимости	41010	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41110	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	41011	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41111	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	41012	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41112	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	41200	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41300	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	41201	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41301	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41202	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41302	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	41203	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41303	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			Измения за период							фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	пересеченка							
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1	2	3															
Права пользования активами - всего	42000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	42001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	42003	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42103	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42004	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	42104	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42005	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	42105	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42006	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	42106	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42007	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	42107	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42008	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	42108	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	43000	395 805	409 314	423 063
в том числе:				
Транспортные средства	43001	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	43002	732	1 265	1 961
Сооружения	43003	-	-	-
Здания	43004	394 686	407 487	420 287
Офисное оборудование	43005	140	265	469
Другие виды основных средств	43006	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	43007	247	297	346
Капитальные вложения в арендованное имущество	43008	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	43009	-	-	-
Многолетние насаждения	43010	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	43100	88 022	88 022	88 022
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	43200	-	-	-
Транспортные средства	43201	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	43202	-	-	-
Сооружения	43203	-	-	-
Здания	43204	-	-	-
Офисное оборудование	43205	-	-	-
Другие виды основных средств	43206	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	43207	-	-	-
Земельные участки	43208	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	43209	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	43210	-	-	-
Многолетние насаждения	43211	-	-	-
Объекты природопользования	43212	-	-	-

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	43300	88 022	88 022	88 022
Земельные участки	43301	88 022	88 022	88 022
Объекты природопользования	43302	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	43400	-	-	-
Сооружения	43401	-	-	-
Здания	43402	-	-	-
Земельные участки	43403	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

1	2	3	4	5
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), в том числе законсервированные для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации .. всего	44000	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44001	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44002	-	-	-
Сооружения	44003	-	-	-
Здания	44004	-	-	-
Офисное оборудование	44005	-	-	-
Другие виды основных средств	44006	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44007	-	-	-
Земельные участки	44008	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44009	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44010	-	-	-
Многолетние насаждения	44011	-	-	-
Объекты природопользования	44012	-	-	-
Основные средства, представленные в операционную аренду - всего	44100	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44101	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44102	-	-	-
Сооружения	44103	-	-	-
Здания	44104	-	-	-
Офисное оборудование	44105	-	-	-
Другие виды основных средств	44106	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44107	-	-	-
Земельные участки	44108	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44109	-	-	-

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44110	-	-	-	-
Многолетние насаждения	44111	-	-	-	-
Объекты природопользования	44112	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	44200	-	-	-	-
в том числе:					
Транспортные средства	44201	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44202	-	-	-	-
Сооружения	44203	-	-	-	-
Здания	44204	-	-	-	-
Офисное оборудование	44205	-	-	-	-
Другие виды основных средств	44206	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44207	-	-	-	-
Земельные участки	44208	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44209	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44210	-	-	-	-
Многолетние насаждения	44211	-	-	-	-
Объекты природопользования	44212	-	-	-	-
из них					
основные средства, находящиеся в залоге	44300	-	-	-	-
Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом - всего	44400	52 030	52 030	52 030	52 030
в том числе:					
Транспортные средства	44401	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44402	-	-	-	-
Сооружения	44403	-	-	-	-
Здания	44404	52 030	52 030	52 030	52 030
Офисное оборудование	44405	-	-	-	-
Другие виды основных средств	44406	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44407	-	-	-	-
Земельные участки	44408	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44409	-	-	-	-

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44410					
Многолетние насаждения	44411					
Объекты природопользования	44412					

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года					На конец периода				
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	Изменение вида капитальных вложений	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и восстановление основных средств - всего	45000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	45100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		в том числе:										
Земельные участки и объекты природопользования	45001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	45101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	45002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	45102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	45003	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	45103	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты основных средств	45004	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	45104	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	46000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	46100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	46001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	46101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты строительства	46002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	46102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.7. Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года	учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	выдано	списано на финансовый результат	погашено	восстановление / списание резерва	учтено по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расчеты по авансам выданным в связи с осуществлением капитальных вложений - всего	47000	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	47100	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	47001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	47101	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	47002	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным по приобретению объектов ППА	47102	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5100	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
в том числе:														

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5200	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5210	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5220	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		резерв под обесценение	заграты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода					
			фактическая себестоимость	4			резерв под обесценение	5	8	7	9	10	11	фактическая себестоимость	12	резерв под обесценение	13
Запасы - всего	2																
	6100	За январь - декабрь 2025 г.	15			2 349	(2 344)		X	X							
	6120	За январь - декабрь 2024 г.	15			111	(111)		X	X							
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности																	
	6101	За январь - декабрь 2025 г.	15			2 349	(2 344)										
	6121	За январь - декабрь 2024 г.	15			111	(111)										
Готовая продукция																	
	6102	За январь - декабрь 2025 г.	-			-	-										
	6122	За январь - декабрь 2024 г.	-			-	-										
Товары для перепродажи																	
	6103	За январь - декабрь 2025 г.	-			-	-										
	6123	За январь - декабрь 2024 г.	-			-	-										
Товары и готовая продукция отгруженные																	
	6104	За январь - декабрь 2025 г.	-			-	-										
	6124	За январь - декабрь 2024 г.	-			-	-										
Заграты в незавершенном производстве																	
	6105	За январь - декабрь 2025 г.	-			-	-										
	6125	За январь - декабрь 2024 г.	-			-	-										
Прочие запасы и заграты																	
	6106	За январь - декабрь 2025 г.	-			-	-										
	6126	За январь - декабрь 2024 г.	-			-	-										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		1	3	4	5
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2				
в том числе:					
Заготовление и приобретение материалов	6200	-	-	-	-
Приобретение товаров	6201	-	-	-	-
Полученные товары отгруженные	6202	-	-	-	-
Готовая продукция отгруженная	6203	-	-	-	-
Прочие товары отгруженные	6204	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	6205	-	-	-	-
	6210	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			Выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			4	5	6	7	8	9					10	11
учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление / списание резерва						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дебиторская задолженность - всего	7101	За январь - декабрь 2025 г.	-	4 111	(1 388)	30 253	-	(27 975)	-	1 388	-	-	6 389	-
	7121	За январь - декабрь 2024 г.	-	4 751	(1 541)	20 708	-	(20 873)	(475)	153	-	-	4 111	(1 388)
в том числе:	7102	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	47	-	-	-	-	-	-	47	-
расчеты с покупателями и заказчиками	7122	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	7103	За январь - декабрь 2025 г.	-	2 255	(1 388)	1 313	-	(2 839)	-	1 388	-	-	730	-
	7123	За январь - декабрь 2024 г.	-	2 548	(1 541)	1 287	-	(1 580)	-	153	-	-	2 255	(1 388)
прочая	7104	За январь - декабрь 2025 г.	-	1 856	-	28 893	-	(25 136)	-	-	-	-	5 612	-
	7124	За январь - декабрь 2024 г.	-	2 203	-	19 421	-	(19 293)	(475)	-	-	-	1 856	-
агентская схема	7105	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7125	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	7100	За январь - декабрь 2025 г.	-	4 111	(1 388)	30 253	-	(27 975)	-	1 388	X	-	6 389	-
	7120	За январь - декабрь 2024 г.	-	4 751	(1 541)	20 708	-	(20 873)	(475)	153	X	-	4 111	(1 388)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего		4 314	4 314	2 228	840	1 882	341
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	7240	4 314	4 314	2 228	840	1 882	341
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	7241	2 648	2 648	-	-	-	-
прочая	7242	-	-	2 210	822	1 773	232
задолженность со сроком менее 45 дней	7243	-	-	-	-	-	-
	7244	1 666	1 666	18	18	109	109

8. Обязательства
8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.
			4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
Кредиторская задолженность - всего		За январь - декабрь 2025 г.	-	3 429	59 640	-	(55 020)	-	-	1 200	-	-	6 847		
	8160	За январь - декабрь 2024 г.	-	1 346	34 474	-	(32 392)	-	-	-	-	-	3 429		
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8161	За январь - декабрь 2025 г.	-	1 469	21 589	-	(21 167)	-	-	-	-	-	1 891		
	8181	За январь - декабрь 2024 г.	-	766	10 932	-	(10 229)	-	-	-	-	-	1 469		
авансы полученные	8162	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	12 645	-	(11 380)	-	-	-	-	-	1 285		
	8182	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	8163	За январь - декабрь 2025 г.	-	1 866	19 864	-	(19 437)	-	-	-	-	-	2 292		
	8183	За январь - декабрь 2024 г.	-	521	21 024	-	(19 680)	-	-	-	-	-	1 866		
прочая	8164	За январь - декабрь 2025 г.	-	94	5 542	-	(3 036)	-	(1 200)	1 200	-	-	1 399		
	8184	За январь - декабрь 2024 г.	-	59	2 518	-	(2 483)	-	-	-	-	-	94		
агентская схема	8165	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	8185	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	8150	За январь - декабрь 2025 г.	-	3 429	59 640	-	(55 020)	-	X	1 200	-	-	6 847		
	8170	За январь - декабрь 2024 г.	-	1 346	34 474	-	(32 392)	-	X	-	-	-	3 429		

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код				
	1	2	3	4	5
Всего		8290	26	97	
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками		8291	-	42	
расчеты по авансам полученным		8292	-	-	
прочие		8293	-	-	
задолженность со сроком менее 45 дней		8294	26	55	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2	3	4	5	6	7	8
	8300	За январь - декабрь 2025 г.	298	336	(334)	-	300
	8320	За январь - декабрь 2024 г.	273	345	(320)	-	298
в том числе:							
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	8302	За январь - декабрь 2025 г.	201	239	(237)	-	203
	8322	За январь - декабрь 2024 г.	176	248	(223)	-	201
Прочие резервы предстоящих расходов	8305	За январь - декабрь 2025 г.	97	97	(97)	-	97
	8325	За январь - декабрь 2024 г.	97	97	(97)	-	97

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	9000	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	9001	-	-	-
Нематериальные активы	9002	-	-	-
Основные средства	9003	-	-	-
Материально-производственные запасы	9004	-	-	-
Прочие	9005	-	-	-
Выданные - всего	9010	-	-	-
в том числе:				
Обязательства, выраженные в валюте	9011	-	-	-
Основные средства	9012	-	-	-
Материально-производственные запасы	9013	-	-	-
Прочие	9014	-	-	-
Ценные бумаги	9015	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	2 346	111
Затраты на оплату труда	2 761	2 476
Отчисления на социальные нужды	798	758
Амортизация	13 509	13 749
Прочие затраты	31 836	25 621
Итого по элементам	51 250	42 715
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 250	42 715

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПЕТРЬ»
за 2025 год**

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРЪ» (далее Общество) создано 27 декабря 2018 года, о чем сделана запись в ЕГРЮЛ за номером 1187847389982

Место нахождения: 190000, Санкт-Петербург г, Гороховая ул, дом № 1, литера А, помещение 2-Н, офис 1

Фактический адрес: 190000, Санкт-Петербург г, Гороховая ул, дом № 1, литера А, помещение 2-Н, офис 1

Уставный капитал Общества составляет 1 010 000 руб.

Основным видом деятельности Общества является: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», код ОКВЭД 68.20

Удельный вес дохода по ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом за 2025 год составил 100% в общей сумме дохода.

Среднесписочная численность за 2025 г. работающих в Обществе за отчетный период составила 2 чел. (за 2024 г. – 1 человек).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор – Чолакян Сергей Гарегинович, избран на 5 лет, вступил в должность с 23.12.2020г. (Решение единственного участника №4 от 22.12.2020, приказ №5 от 23.12.2020 г).

В соответствии с Приказом №5 от 23.12.2020 в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера ведение бухгалтерского учета генеральный директор возложил на себя.

01.04.2021 года заключен договор возмездного оказания услуг №ЭК-20/12-01, в рамках которого ООО «ЭрроуКэпитал» оказывает услуги ООО «ПЕТРЪ» по ведению бухгалтерского учета.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного учредителя №1 от 24.12.2018 и зарегистрированным Межрайонной инспекцией ФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу 27.12.2018 г.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В соответствии с договором №155-09/25 от 15.09.2025 на проведение аудита бухгалтерский (финансовой) отчетности организации, аудитор ООО «ПЕТРЪ» - Общество с ограниченной ответственностью «Скоуп», которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" досрочно не применялся.

Актив принимается компанией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на счете 01 «Основные средства», если одновременно выполняются следующие условия:

- актив имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и(или) продаже ею продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд компании;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если последний превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей за единицу.

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, служащие не для производственных целей, учитываются в составе основных средств.

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение или создание признаются расходами периода, в котором они были понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в компании организуется контроль за их движением на забалансовых счетах МЦ.04/МЦ 05 «Материальные ценности в эксплуатации». Списание малоценных основных средств с забалансового учета производится на основании актов при их ликвидации.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Данное требование применимо для случаев, когда:

- части объекта основных средств относятся к разным группам в соответствии с п.11 ФСБУ 6/2020; либо
- части объекта основных средств имеют различные сроки службы, определяемые на основании технической документации или в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей.

Инвентарный номер, присвоенный инвентарному объекту основных средств, сохраняется за ним на весь период его нахождения в компании.

Для учета наличия объектов основных средств применяются следующие унифицированные формы (допускается ведение в электронном виде): инвентарная карточка учета основных средств (форма № ОС-6), инвентарная карточка группового учета объектов основных средств (форма № ОС-6а).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка ОС

Переоценка основных средств (за исключением объектов инвестиционной недвижимости) в компании не производится.

Способ начисления амортизации

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды компании (п.8 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается с учетом всех обстоятельств (нормативно-правовые ограничения, ожидаемый физический износ, ожидаемый срок использования, ожидаемый срок получения дохода, требования техники безопасности и т.п.) поступления основного средства.

По однородным объектам основных средств, эксплуатируемым в идентичных условиях, срок полезного использования не должен отличаться.

Учет объектов основных средств, полученных в счет вклада в уставный капитал

При получении объектов основных средств в качестве вноса в уставный капитал, капитальные вложения в данные объекты первоначально оцениваются по справедливой стоимости внесенного имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость актива определяется в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость основного средства – это цена, по которой организация могла бы продать данный объект на дату оценки с учетом текущих рыночных условий. Оценка справедливой стоимости осуществляется независимым оценщиком, а в случае стоимости объекта равной или менее 20 000 рублей – специалистами компании.

В состав капитальных вложений в объект основных средств, полученный в счет вклада в уставный капитал, включаются также дополнительные расходы, связанные с получением и подготовкой основного средства к эксплуатации.

Учет обесценения основных средств и капитальных вложений

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения (за исключением инвестиционной недвижимости) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения 1 раз в год перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий год (п.38 ФСБУ 6/2020, п.17 ФСБУ 26/2020).

Проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение проводится в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ Приказом МФ РФ от 28.12.2015 № 217н.

Тестирование на предмет обесценения обязательно проводится в отношении объектов основных средств и капитальных вложений, которые в результате инвентаризации

имущества были признаны частично или полностью устаревшими, разрушенными или непригодными к использованию по каким-либо иным причинам.

Помимо тестирования на обесценение основных средств по итогам инвентаризации, в отношении объектов основных средств и капитальных вложений производится анализ наличия или отсутствия признаков обесценения в соответствии с требованиями пп. 12-14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.2. Нематериальные активы

Компания приняла решение о досрочном применении положений ФСБУ 14/2022 и изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных затрат на НМА и НИОКР, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Актив принимается компанией к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива на счете 04 «Нематериальные активы», если одновременно выполняются следующие условия:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования Компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Компанией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Компания имеет право (в частности, в отношении такого актива у Компании при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

1.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Общество применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

МПЗ учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (сборов),

общехозяйственных и иных аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

При приобретении за плату при принятии на учет МПЗ фактическая себестоимость каждого конкретного вида материалов складывается из договорной стоимости МПЗ, т.е. суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу.

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение или создание признаются расходами периода, в котором они были понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в компании организуется контроль за их движением на забалансовом счетах МЦ.04/МЦ 05 «Материальные ценности в эксплуатации». Списание малоценных основных средств с забалансового учета производится на основании актов при их ликвидации.

Оценка МПЗ при их списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяется исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток.

1.4 Финансовые вложения

Раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Учет депозитных вкладов

После первоначального признания финансовые вложения в виде депозитных вкладов в кредитных организациях отражаются в бухгалтерском учете:

- в размере перечисленных денежных средств – в случае, если в соответствии с договором депозитного вклада начисляемые проценты не увеличивают сумму вклада, а выплачиваются по истечении определенного срока;
- в размере перечисленных денежных средств и начисленных процентов – в случае, если по договору депозитного вклада начисляемые и неостребованные проценты увеличивают сумму вклада, на которую затем начисляются проценты в следующем периоде.

Депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев в отчетности отражаются в составе денежных средств.

1.5 Аренда

Учет у арендодателя.

Согласно п.26 ФСБУ 25/2018, если по договору аренды экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на переданное в аренду имущество, несет арендодатель, то объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды.

Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды

Предоставление имущества в аренду является основным видом деятельности Общества, доход отражается на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Учет у арендатора.

ООО «ПЁТРЪ» является арендатором земельного участка (кадастровый номер 78:07:0003202:18), по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43а, литера Б (участок 1), площадью 873 кв.м. на основании договора аренды земельного участка №15/ЗД-02541 от 27.12.2019, заключенного с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга. Арендная плата за пользование земельным участком основана на его кадастровой стоимости и является изменяемой.

В письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709 указано, что независимо от того факта, что кадастровая стоимость определена на основе рыночных цен, в настоящее время такая стоимость не является рыночной, по которой в текущих рыночных условиях могла бы быть осуществлена обычная сделка между участниками рынка.

По мнению Департамента недвижимости, кадастровая стоимость по своему определению не тождественна стоимости, предусмотренной стандартом бухгалтерского учета и стандартом финансовой отчетности.

Исходя из определения кадастровой стоимости, приведенного в статье 3 Федерального закона от 3.07.2016 N 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке» и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Общество является арендатором объекта недвижимости (кадастровый номер 78:07:0003202:1020) по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д. 43 а, литера Б. Объект принадлежит ООО «ПЕТРЪ» на правах аренды на основании договора аренды №15-А007168 от 03.10.2019 года, заключенного с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, дата и номер государственной регистрации 17.10.2019 №78:07:0003202:1020-78/031/2019-5, срок аренды с 03.10.2019 по 03.10.2068.

Объект «Объект-конторка и здание библиотеки лесопильного производства Ф.Я. и Н.Я. Колобовых» стал первым объектом культурного наследия, отреставрированном в рамках программы «Рубль за метр» в г. Санкт-Петербурге.

Программа «Рубль за метр» направлена на привлечение инвесторов для восстановления и вовлечения в оборот неиспользуемых объектов культурного наследия, находящихся в неудовлетворительном состоянии. Разработана Комитетом имущественных отношений

Санкт-Петербурга совместно с Комитетом по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры.

По условиям данной программы после завершения реставрационных работ и подписания акта их приемки (подписан 16.11.2020 года) арендная плата за объект устанавливается в размере 1 рубль за 1 кв. м. площади. (п. 3.1.3 договора аренды №15-А007168 от 03.10.2019).

Исходя из вышеизложенного, размер арендных платежей не привязан к рыночным показателям и не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

1.6 Учет займов и кредитов

В компании кредиты и займы группируются:

1. по видам:

- кредиты;
- овердрафты;
- займы (в том числе товарные);
- ценные бумаги.

2. по срокам:

- краткосрочная;
- долгосрочная;

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по кредитным организациям и заимодавцам, в разрезе договоров и ценных бумаг.

Раскрытие информации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в том отчётном периоде, к которому они относятся (п.6,8 ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам»).

Компания осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Перевод задолженности по кредитам и займам в краткосрочную производится по истечении срока возврата, превышающего 12 месяцев

Реклассификация не производится в случае одновременного выполнения следующих требований:

1. Первоначальный срок, на который был получен кредит (заем), превышал 12 месяцев;
2. Предполагается продление договора кредита (займа) либо заключение нового кредитного договора (договора займа) для погашения предыдущего кредита (займа), т.о. что срок погашения по новому договору кредита (займа) превысит 12 месяцев с отчетной даты;
3. Возможность продления подтверждена договором на продление, либо договором, заключенным для погашения первоначального договора кредита (займа), заключенным до даты утверждения финансовой отчетности.
4. В случае если кредиты и займы, подлежащие погашению в течение не более чем 12 месяцев после отчетной даты, будут рефинансированы или пролонгированы по решению

компании, такие кредиты и займы считаются частью долгосрочного финансирования компании и должны классифицироваться как долгосрочные.

Реклассификация не производится в случае одновременного выполнения следующих требований:

1. Первоначальный срок, на который был получен кредит (заем), превышал 12 месяцев;
2. Предполагается продление договора кредита (займа) либо заключение нового кредитного договора (договора займа) для погашения предыдущего кредита (займа), т.о. что срок погашения по новому договору кредита (займа) превысит 12 месяцев с отчетной даты;
3. Возможность продления подтверждена договором на продление, либо договором, заключенным для погашения первоначального договора кредита (займа), заключенным до даты утверждения финансовой отчетности.
4. В случае если кредиты и займы, подлежащие погашению в течение не более чем 12 месяцев после отчетной даты, будут рефинансированы или пролонгированы по решению компании, такие кредиты и займы считаются частью долгосрочного финансирования компании и должны классифицироваться как долгосрочные.

Аналогичный порядок перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную применяется для задолженности по выданным собственным ценным бумагам (векселям и облигациям).

1.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н

В компании создаются следующие виды резервов:

Оценочные резервы:

- резервы по сомнительным долгам;

Компания создает резерв по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на отчетную дату. Сроки, установленные договором, при расчете количества дней просрочки платежа должны быть скорректированы при подписании дополнительных соглашений, изменяющих порядок оплаты, а также гарантийные письма от контрагентов, уточняющие дату платежа до даты составления бухгалтерской отчетности.

Резервы по оценочным обязательствам:

- резервы на оплату неиспользованных отпусков;

Резерв на оплату неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику.

1.8 Выручка, прочие доходы

При признании выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров ООО «ПЕТРЪ» руководствуется положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы

организации» в части договоров, не носящих долгосрочный характер. Выручка определяется в том отчетном периоде, в котором произошла реализация товаров, работ, услуг.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды и субаренды.

1.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты (выбытия актива) в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности за вычетом НДС.

Расходы по деятельности, не облагаемой НДС, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме с учетом НДС в соответствии с положениями учетной политики по налогообложению.

Организация использует счет 26 "Общехозяйственные расходы" для обобщения информации о расходах на ведение деятельности по ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. К прочим расходам также относятся расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

1.10 Расчеты по отложенным налогам

В компании принята группировка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по видам активов и обязательств, в оценке которых возникают временные разницы, что обеспечивается ведением аналитического учета по данным активам и обязательствам на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По каждому активу и обязательству учитывается обособленно сумма временной разницы, возникающей при первоначальном признании актива (обязательства) без эффекта на счета бухгалтерского учета прибылей и капитала, посредством аналитического признака ПР (постоянная разница), все иные временные разницы отражаются с аналитическим признаком ВР (временная разница).

1.11 Учет текущего налога на прибыль

Компания приняла решение использовать способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма рассчитанного

текущего налога на прибыль соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации за отчетный период, и признается по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в разрезе уровней бюджетов в корреспонденции с дебетом счета 99.02.Т «Текущий налог на прибыль».

Компания признает текущий налог на прибыль в качестве обязательства по налогу на прибыль, равного непоплаченной сумме, в составе кредиторской задолженности. В случае если оплаченная сумма налога на прибыль превышает сумму, подлежащую уплате за отчетный период, компания признает величину превышения в составе дебиторской задолженности.

1.12 Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций» утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учётом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются Обществом в следующих размерах (п.3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», п.11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»):

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности компании, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна компании на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Существенной признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее 5%. Под статьей понимается соответствующая строка бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе авансы и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Толкование Т-16/2013-КпТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра)

Дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного контрагента и одного договора отражается в бухгалтерском балансе свернуто (или в составе дебиторской или в составе кредиторской задолженности) вне зависимости от счетов учета.

Отчет о движении денежных средств

Компания относит к денежным эквивалентам, основываясь на определении их краткосрочности, ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования) с даты открытия депозита;
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

Денежные потоки Компании классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Компании.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

2.1 Основные средства

Общество является арендатором объекта недвижимости (кадастровый номер 78:07:0003202:1020) по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д. 43 а, литера Б. Объект принадлежит ООО «ПЕТРЪ» на правах аренды на основании договора аренды №15-А007168 от 03.10.2019 года, заключенного с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, дата и номер государственной регистрации 17.10.2019 №78:07:0003202:1020-78/031/2019-5, срок аренды с 03.10.2019 по 03.10.2068.

Объект полностью сдан в субаренду по договору субаренды.

ООО «ПЕТРЪ» является арендатором земельного участка (кадастровый номер 78:07:0003202:18), по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43а, литера Б (участок 1), площадью 873 кв.м. на основании договора аренды земельного участка №15/ЗД-02541 от 27.12.2019, заключенного с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга.

На основании Решения №6 единственного участника ООО «ПЕТРЪ» от 20.08.2021 Участник и ООО «ПЕТРЪ» заключили Соглашение (акт) от 07.10.2021 о внесении участником дополнительного вклада в уставный капитал на основании ст. 19 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

07.10.2021 ООО «ПЕТРЪ» принял от участника в собственность дополнительный вклад в качестве:

1. Нежилое здание, назначение административное (учрежденческое), расположенным по адресу: Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43, литера В, площадью 1978,2 кв.м., этажность: 4, кадастровый номер 78:07:0003202:1019, рыночной стоимостью, определенной по состоянию на 08.04.2021 в размере 448 000 000 (Четыреста сорок восемь миллионов)

рублей 00 коп, без учета НДС (Отчет об оценке №11/К-03/1-21 от 14.04.2021 г.). Участник владеет зданием на праве собственности.

Здание имеет ограничение (обременение): Объект культурного наследия. Обязательство по содержанию объекта культурного наследия, по его сохранению. Обременение зарегистрировано на Основании Распоряжения КГИОП от 17.06.2011 № 10-316 за № 78-78-31/030/2011-011 от 09.07.2011 г.;

2. Земельный участок, категории: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения гостиниц, расположенным по адресу: Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43, литера В, площадью 685 кв.м., кадастровый номер 78:07:0003202:19, рыночной стоимостью, определенной по состоянию на 08.04.2021 в размере 88 000 000 (Восемьдесят восемь миллионов) рублей 00 коп., без учета НДС (Отчет об оценке №11/К-03/1-21 от 14.04.2021 г.). Участник владеет участком на праве собственности.

Земельный участок имеет следующие ограничения (обременения):

- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - охранный зона водопроводных сетей, площадью 41 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - охранный зона водопроводных сетей, площадью 4 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - охранный зона водопроводных сетей, площадью 1 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - охранный зона сетей связи и сооружений связи, площадью 10 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - охранный зона канализационных сетей, площадью 6 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - территория объекта культурного наследия, площадью 685 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 - охранный зона канализационных тоннельных коллекторов, площадью 685 кв. м;
- № 78-78-80/004/2014-272 от 29.03.2014 – водоохранная зона водного объекта, площадью 685 кв. м.

Право собственности ООО «ПЕТРЪ» на нежилое здание (кадастровый номер 78:07:0003202:1019) зарегистрировано за №78:07:0003202:1019-78/011/2021-6 от 20.10.2021.

Право собственности ООО «ПЕТРЪ» на земельный участок (кадастровый номер 78:07:0003202:19) зарегистрировано за №78:07:0003202:19-78/011/2021-6 от 20.10.2021.

Амортизация основных средств

В соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 Общество определяет срок полезного использования объекта основных средств исходя из:

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

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых (земельные участки) основных средств представлена в табличном пояснении «Наличие и движение основных средств».

2.2 Расчеты по налогу на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Налоговая ставка, в соответствии с п.1 ст.284 НК РФ- 20 процентов.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 г. остатки отложенных налоговых активов и обязательств отражены с учетом их пересчета.
2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	изменение			
	вычитаемых временных разниц	налогооблагаемых временных разниц	отложенных налоговых активов	отложенных налоговых обязательств
Оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам	2	-	1	-
Резервы сомнительных долгов	(1 388)	-	(347)	-
Прочие расходы	(24)		(6)	
Убытки прошлых лет	31 399		7 850	
Итого:	29 992	-	7 498	

2024

(тыс. руб.)

Наименование показателя	изменение			
	вычитаемых временных разниц	налогооблагаемых временных разниц	отложенных налоговых активов	отложенных налоговых обязательств
Оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам	25	-	6	-
Резервы предстоящих расходов	97		24	
Резервы сомнительных долгов	(153)	-	38	-
Прочие расходы, в т.ч. лицензии ПО	(6)		2	
Убытки прошлых лет	36 281		9 070	
Пересчет разниц в связи с изменением ставки			9 601	
Итого:	29 636	-	18 741	-

2.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. финансовые вложения отсутствуют.

2.4 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 6.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	(тыс. руб.)	
	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах	653	11
Итого денежные средства	653	11
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	4 640
Итого денежные эквиваленты	653	4 651
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	653	4 651

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев на отчетную дату отсутствуют.

2.7 Уставный и добавочный капитал

20.08.2021г. Единственный участник Общества принял Решение (№6 от 20.08.2021) об увеличении уставного капитала Общества с 10 000 (Десяти тысяч) рублей до 1 010 000 (Одного миллиона десяти тысяч) рублей за счет внесения дополнительного вклада единственным участником Общества в размере 536 000 000 (Пятисот тридцати шести миллионов) рублей (в счет увеличения уставного капитала Общества на сумму 1 000 000 руб., в счет увеличения добавочного капитала Общества на сумму 535 000 000 руб.)

Дополнительный вклад в уставный и добавочный капитал Общества оплачен единственным участником Общества недвижимым имуществом, а именно:

- нежилым зданием, назначение административное (учрежденческое), расположенным по адресу: Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43, литера В, площадью 1978,2 кв.м., этажность: 4, кадастровый номер 78:07:0003202:1019. Участник владеет зданием на праве собственности.

Здание имеет ограничение (обременение): Объект культурного наследия. Обязательство по содержанию объекта культурного наследия, по его сохранению. Обременение зарегистрировано на Основании Распоряжения КГИОП от 17.06.2011 № 10-316 за № 78-78-31/030/2011-011 от 09.07.2011 г.;

- земельным участком, категории: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения гостиниц, расположенным по адресу: Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43, литера В, площадью 685 кв.м., кадастровый номер 78:07:0003202:19, участник владеет участком на праве собственности.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей сведения об увеличении уставного капитала-09.11.2021

2.8 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество формирует в учете и отражает бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в следующем составе:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев, оснований для дисконтирования суммы начисленного резерва нет.

Пояснения и расшифровки представлены в приложениях к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в таблице «Оценочные обязательства» (таблица 8.3).

2.9 Кредиты и займы полученные

Общая сумма займа на 31.12.2022г. по договору займа №1 от 25.12.2019 составила 91 035 000 руб. Процентная ставка 8,1% годовых. Срок предоставления займа с учетом Дополнительного соглашения №8 от 01.12.2025 -до 30.06.2026 включительно.

Общая сумма займа на 31.12.2022 по договору займа № ПД1-1501/20 от 15.01.2020 составила 50 000 000 руб. Процентная ставка 6% годовых. Срок предоставления займа с учетом Дополнительного соглашения №3 от 27.12.2024- до 20.12.2026 включительно.

Компания осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность. Перевод задолженности по кредитам и займам в краткосрочную производится по истечении срока возврата, превышающего 12 месяцев.

31.12.2025 задолженность по полученным займу по договору займа №1 от 25.12.2019 в учете была расклассифицирована в краткосрочную.

(тыс. руб.)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
Остаток задолженности по займам на начало года	65 649	118 862	126 262	62 649
Получено займов в отчетном году	-	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(65 649)	(126 262)	65 649	126 262
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную		62 649		(62 649)
Получено/(выбыло) задолженности по займам в результате реорганизации	-	-	-	-
Начислено процентов		10 399	10 399	-

Погашено в части основной суммы долга	-	-	-	-
Погашено в части начисленных процентов	-	-	-	-
Курсовая разница	-	-	-	-
Остаток задолженности по займам на конец года	0	65 649	202 310	126 262

2.10 Выручка от продаж

Основным направлением деятельности Общества в 2025 гг. было оказание услуг по договору субаренды №01/0125 от 22.01.2025, предметом которого являлось предоставление во временное владение и пользование объекта недвижимости (кадастровый номер 78:07:0003202:1020) по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д. 43 а, литера Б. Объект принадлежит ООО «ПЕТРЪ» на правах аренды на основании договора аренды №15-А007168 от 03.10.2019 года, заключенного с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, дата и номер государственной регистрации 17.10.2019 №78:07:0003202:1020-78/031/2019-5, срок аренды с 03.10.2019 по 03.10.2068.

Так же в 2025 году ООО «ПЕТРЪ» получало выручку по следующим договорам:

- договору аренды нежилого помещения №10/21 от 21.10.2021, предметом которого является передача в аренду за плату нежилого помещения площадью 41,6 кв.м. в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д.43, лит. В.
- договору аренды нежилого помещения №05-01 от 01.05.2023, предметом которого является передача во временное владение и пользование нежилого помещения площадью 6,2 кв.м. в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д.43, лит. В
- договору субаренды № 23-06-15 от 15.06.2023, предметом которого является передача во временное владение и пользование нежилого помещения площадью 220,7 кв.м. в здании по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д.43, лит. В
- договору субаренды №01/0325 от 12.03.2025, предметом которого является передача во временное владение и пользование нежилого помещения площадью 157,3 кв.м. в здании по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д.43, лит. В
договору субаренды №01/0825 от 01.09.2025, предметом которого является передача во временное владение и пользование нежилого помещения площадью 33,7 кв.м. в здании по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д.43, лит. В

(тыс. руб.)

Наименование вида выручки (без НДС)	2025	2024
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	28 930	15 681
Итого (стр. 2110)	28 930	15 681

2.11 Прочие доходы и проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
<i>Проценты к получению</i>		
Проценты к получению по размещенным депозитам	141	969
Итого (стр. 2320)	141	969
<i>Прочие доходы</i>		
Оприходование излишков ТМЦ по результатам инвентаризации	2 250	
Резервы по сомнительным долгам (финансовый результат по счетам 91.02, 91.01)	1 387	153
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		165
Итого (стр. 2340)	3 637	318

2.12 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Организация использует счет 26 "Общехозяйственные расходы" для обобщения информации о расходах на ведение деятельности по ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. К прочим расходам также относятся расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Управленческие расходы представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Материальные затраты	(2 346)	(111)
Расходы на оплату труда	(2 761)	(2 476)
Отчисления на социальные нужды	(798)	(758)
Амортизация	(13 509)	(13 749)
Прочие затраты	(31 836)	(25 621)
Итого (стр. 2220 ОФР)	(51 250)	(42 715)

2.13 Прочие расходы и проценты к уплате

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2025	2024
Проценты к уплате		
Проценты к уплате по займам полученным	(10 399)	(10 399)
Итого (стр. 2330 ОФР)	(10 399)	(10 399)
Прочие расходы		
Расходы на услуги банка	(41)	(20)
Прибыль (убыток) прошлых лет (финансовый результат по счетам 91.02, 91.01)	(1 203)	-
Штрафы, пени, неустойки, признанные и подлежащие уплате по хозяйственным договорам	(2)	0
Прочие	(37)	(2)
Итого (стр. 2350 ОФР)	(1 283)	(22)

2.14 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, прочих операций, чистая прибыль

По итогу 2025 года Обществом был получен убыток в сумме 31 570 тыс. руб. (за 2024 год – 17 428 тыс. руб.).

Формирование убытка по итогам 2025 года связано с несением расходов по эксплуатации и оснащению помещений, предназначенных к сдаче в аренду, расходов по текущей деятельности, имущественным налогам и процентам по займам, привлеченным в 2020 году.

В период с 2021 по 2025 года заемных средств привлечено не было.

С целью выхода на безубыточность ООО «ПЁТРЪ» рассматривает различные варианты использования объекта капитального строительства г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 43, литера В, кадастровый номер 78:07:0003202:1019, общей площадью 1978,2 кв. м. Один из основных вариантов-это сдача в аренду всего здания одному арендатору, но текущие рыночные условия: последствия ковидных ограничений и геополитическая риски, которые привели к повышению вакантности арендных площадей, к снижению активности на рынке традиционной аренды (рост спроса на гибкие офисные пространства) значительно увеличивают сроки экспозиции объекта аренды на рынке. Также данная ситуация может привести к значительному снижению уровню ставки аренды.

2.15 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008). Компания применяет п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», позволяющий раскрывать информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, не раскрывая

60

сведений, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Связанными сторонами, с которыми ООО «ПЁТРЪ» в 2025 году осуществлял операции, являются:

- Единственный участник, которому принадлежит 100% долей в уставном капитале Общества;
- Основной управленческий персонал.

С Единственным участником

Наименование	Сумма в тыс. руб.			Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
	2025	2024	2023		
Кредиторская задолженность	133 661	126 262	118 862		
Задолженность по кредитам и займам полученным	133 661	126 262	118 862	Согласно договору займа	Безналичная
Дебиторская задолженность	500	1500			
Задолженность по субаренде	500	1500		Согласно договору субаренды	Безналичная

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году составляли 313 тыс. руб., в 2024 году 317 тыс. руб. Все выплаты носят краткосрочный характер, долгосрочные обязательства по данным выплатам отсутствуют.

2.16 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий после отчетной даты не происходило, а в частности:

- новые обязательства не принимались, новые займы не осуществлялись, новые договоры поручительства не заключались;
- существенных обязательств, связанных с изменением цен закупки (в том числе вызванные изменением курса при наличии обязательств в условных единицах), не появилось;
- после отчетной даты активы не продавались.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.17 Страновые и геополитические риски

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление односторонних ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2025 года произошло понижение ключевой ставки с 21% до 16%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства, текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности Общества и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять свои обязательства по контрактам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор



Чолакян С.Г.

16 февраля 2026 г.