

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

ООО «Ферт»

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Ферт»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ферт»

Юридический адрес: 197001, Санкт-Петербург, ул. Мира д.15 корпус 1 Литер А
помещение 14-Н

ИНН/КПП организации: 7813578908/781301001

Дата создания (государственной регистрации): 23.12.2013г.

Генеральный директор ООО «Ферт»: Лисовская Ирина Львовна

Организация в соответствии с общей системой налогообложения является плательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- страховые взносы в ПФР ФФОМС и ФСС;
- налог на имущество;

1.2. Виды деятельности организации

Видами деятельности Общества являются:

Предоставление посреднических услуг при покупке и аренде недвижимого имущества.

Среднегодовая численность работников ООО «Ферт» за 2025г. составила 1 чел. (2024 год - 1 чел.) В организации выплачивается сотрудникам вознаграждение непрерывно ФОРТ в 2025 г составил 1044 тыс. руб в 2024 г-954 тыс. руб.

Финансовое положение организации

ООО «Ферт» по итогам 2025 г. получена чистая прибыль в сумме 18998 тыс. руб. (2024 г.- 101667 тыс. руб.)

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Приказ Минфина РФ от 22.07.03 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности»

1.3 Состав участников организации

Участниками ООО «Ферт» являлись:

Лисовский Александр Львович 80%

АО «Перспективные технологии и решения» 20%.

1.4 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность различных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Усилившееся санкционное давление на Российскую Федерацию привело к резкому всплеску инфляции и рост курсов валют. В связи с этим существенно возрастают как финансовые, так и нефинансовые и рыночные риски.

При планировании и ведении деятельности обществу будет необходимо выработать политику оперативного реагирования на новые риски и быстрой адаптации к изменяющимся условиям. Однако все возможные последствия данного события в настоящий момент полностью оценить не представляется возможным.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Ферт» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «Ферт»

3.1 Основные средства

Основные положения учетной политики

Способ начисления амортизации объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Начисление амортизации объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 000 руб.

Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка инвестиционной недвижимости

Компания не вносила изменения в учетную политику в связи с введением с 1 января 2022 г. нового стандарта по учету аренды ФСБУ 25/2018 и продолжает оценивать инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости строительства или приобретения.

Основных средств, в ООО «Ферт» нет.

3.2 Материально-производственные запасы

Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

По себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

3.3 Дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2. Краткосрочная задолженность (стр. 1230) в том числе:	598929	1004387	1008740
Авансы по налогу на прибыль (переплата)	1861	84354	88658
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	597068	920033	920082

3.4 Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на отчетную дату отражены остатки на расчетном счете ПАО «Банк Санкт-Петербург» на 31.12.2025 - 906 тыс.руб.; на 31.12.2024 г - 75087 тыс руб.; на 31.12.2023 - 39037 тыс. Руб.

3.5 Финансовые вложения

Информация по выданным займам приведена ниже:

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Долгосрочные займы	х	х	1927400	1659000	1322900
в том числе:					
ООО «Спес»					133000
ООО «Бриз»					
АО «ПТР»	Без%		1564500	1485000	
2. Вклады в имущества организаций	х	х			
в том числе:					
ООО «Бюро»			89900	89900	89900
4. Долговые ценным бумаги			130000		
4. Депозиты в ПАО «Банк Санкт-Петербург»			143000	84100	1100000

3.6 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 12,5 тыс. руб. (на 31.12.2024г. 12,5 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 12,5 тыс. руб.).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 89898 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 89898 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 89898 тыс. руб.).

3.7 Займы полученные

Основные положения учетной политики

Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам учитываются :

В составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

Основные сведения о займах

Все займы получены в 2025 г. от ООО «Бюро» на 5 лет на сумму - 741 700 тыс руб.

3.8 Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	165	223101	223100
Итого строка 1520 Баланса:	165	223101	223100

3.9 Раскрытие информации о доходах и расходах

Основные положения учетной политики

Порядок признания выручки и расходов

Выручка признается по факту оказания услуг

Управленческие расходы признаются в отчетном периоде полностью по методу начисления

3.9.1 Основные сведения о выручке Общества за отчетный период

Выручки (стр.2110) у ООО «Ферт» нет.

3.9.2 Расходы текущей деятельности, в том числе по оплате труда отражены по строке 2120 и составили за 2025 год 1537 тыс. руб, в 2024 году 1187 тыс. руб. Управленческих расходов (стр. 2220) отсутствуют.

3.9.3 Проценты к получению

В строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» отражаются проценты за депозит временно свободных денежных средств, а также проценты от займов выданных. Расшифровка представлена ниже:

Наименование	за январь-декабрь 2025	за январь-декабрь 2024
Проценты по займам, выданным связанным сторонами		130
Проценты по займам, выданным третьим сторонам	-	-
Проценты по банковским депозитам	19093	126765
Итого строка 2320	19093	126895

3.9.4 Информация по видам прочих расходов

тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов		за январь-декабрь 2023	за январь-декабрь 2024
1	РКО в ПАО «Банк СПб»	33	30
2	Расходы по реализации ценных бумаг		
Итого строка 2350 "Прочие расходы"		33	30

3.9.5 Текущий налог на прибыль

тыс. руб.

№ пп	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1.	<u>Общая сумма</u> <u>налогооблагаемого дохода за</u> <u>отчетный период</u>	19093	126895
2.	<u>Общая сумма расходов,</u> <u>принимаемых в целях</u> <u>налогообложения</u>	(1570)	(1235)
3.	Прибыль до налогообложения	17523	125660
4.	Постоянное налоговое обязательство, всего	-	-
5.	Текущий налог на прибыль	1476	(23993)

5. События после отчетной даты

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

6. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной ООО «Ферт» является ООО «Бюро» ИНН 7813313891 и АО «ПТР» ИНН 7813658913 поскольку данные организации являются учредителями ООО «Ферт».

В 2025 году от организации ООО «Бюро» получены займы в размере 741700000 рублей включены в строку 1410 бухгалтерского баланса. В этом же году выданы займы АО «ПТР» в размере 1564500000 рублей, включены в строку 1170 бухгалтерского баланса.

7. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу.

Общество при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности соблюдает требования законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 года РФ №272-ФЗ и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ.

Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок и подписании контрактов доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ сайт Росфинмониторинга).

Общество следует этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения бизнеса, а также стремление к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации на должном уровне.

В 2025 году Общество не проводило операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями

Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ, сведения о которых необходимо было бы предоставлять в уполномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

8. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности организаций

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор

11 марта 2026 г.



Лисовская И.Л.