

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 766	(4 212)	1 875	(165)	80	(1 202)	-	-	-	-	-	14 476	(5 334)
	За 2024 г.	12 194	(3 689)	572	-	-	(522)	-	-	-	-	-	12 766	(4 211)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 206	(481)	459	-	-	(181)	-	-	-	-	-	1 665	(662)
	За 2024 г.	1 089	(363)	117	-	-	(118)	-	-	-	-	-	1 206	(481)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 485	(1 539)	650	-	-	(745)	-	-	-	-	-	7 135	(2 284)
	За 2024 г.	6 030	(1 327)	455	-	-	(212)	-	-	-	-	-	6 485	(1 539)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 075	(2 192)	766	(165)	80	(276)	-	-	-	-	-	5 676	(2 388)
	За 2024 г.	5 075	(1 999)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-	5 075	(2 191)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	136 021	(79 269)	14 358	(5 896)	5 292	(50 561)	-	156 967	-	301 450	(124 538)
	За 2024 г.	107 844	(32 514)	10 621	-	-	(46 756)	-	-	-	136 021	(79 270)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	136 021	(79 269)	14 358	(5 896)	5 292	(50 561)	-	156 967	-	301 450	(124 538)
	За 2024 г.	107 844	(32 514)	10 621	-	-	(46 756)	-	17 556	-	136 021	(79 270)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	186 054	65 306	83 835
в том числе:			
Здания	176 912	56 751	75 330
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 851	4 946	4 703
Офисное оборудование	1 003	725	726
Другие виды основных средств	3 288	2 884	3 076
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 233	-	-	(16 233)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 193	-	-	(11 193)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	110 065	-	1 516 160	(1 467 246)	-	-	X	X	158 979	-
	За 2024 г.	81 284	-	1 672 839	(1 644 058)	-	-	X	X	110 065	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 710	-	9 154	(10 482)	-	-	671	-	2 053	-
	За 2024 г.	1 236	-	8 019	(6 545)	-	-	-	-	2 710	-
Товары	За 2025 г.	107 355	-	1 507 006	(1 456 764)	-	-	(671)	-	156 926	-
	За 2024 г.	80 048	-	1 268 239	(1 240 932)	-	-	-	-	107 355	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	175 516	(1 014)	90 244	-	(88 309)	-	(982)	-	177 451	(2 864)
	За 2024 г.	106 307	(864)	114 260	-	(45 051)	-	(856)	-	175 516	(1 014)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 375	-	2 574	-	(18 216)	-	-	-	14 733	-
	За 2024 г.	43 738	(193)	5 727	-	(19 090)	-	(193)	-	30 375	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144 413	(1 014)	82 704	-	(70 015)	-	(970)	-	157 102	(2 864)
	За 2024 г.	62 004	(671)	108 010	-	(25 601)	-	(663)	-	144 413	(1 014)
Расчеты с разными поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	277	-	511	-	(22)	-	-	-	766	-
	За 2024 г.	450	-	133	-	(306)	-	-	-	277	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	253	-	-	-	(12)	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	338	-	4 048	-	-	-	-	-	4 386	-
	За 2024 г.	44	-	294	-	-	-	-	-	338	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	-	68	-	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	13	-	40	-	-	-	-	-	53	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	86	-	(2)	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	58	-	2	-	(54)	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	175 516	(1 014)	90 244	-	(88 309)	-	(982)	X	177 451	(2 864)
	За 2024 г.	106 307	(864)	114 260	-	(45 051)	-	(856)	X	175 516	(1 014)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 864	2 864	1 014	1 014	864	864
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2 864	2 864	1 014	1 014	671	671
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	193	193

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 765	108 013	-	(46 780)	-	-	118 998
	За 2024 г.	75 674	13 932	-	(31 841)	-	-	57 765
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	57 765	108 013	-	(46 780)	-	-	118 998
	За 2024 г.	75 674	13 932	-	(31 841)	-	-	57 765
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	235 975	166 378	-	(55 443)	-	-	346 910
	За 2024 г.	131 992	127 833	1	(23 851)	-	-	235 975
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	198 847	101 249	-	(50 988)	-	-	249 108
	За 2024 г.	104 583	115 982	-	(21 718)	-	-	198 847
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 689	4 752	-	(4 449)	-	-	3 992
	За 2024 г.	3 068	2 481	-	(1 860)	-	-	3 689
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66	8	-	(6)	-	-	68
	За 2024 г.	61	5	-	-	-	-	66
Обязательства по аренде (краткосрочные)	За 2025 г.	-	54 902	-	-	-	-	54 902
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 551	1 243	-	-	-	-	2 794
	За 2024 г.	979	572	-	-	-	-	1 551
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 970	1 292	-	-	-	-	22 262
	За 2024 г.	13 918	7 052	-	-	-	-	20 970
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 131	949	-	-	-	-	4 080
	За 2024 г.	2 611	519	1	-	-	-	3 131
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 721	1 983	-	-	-	-	9 704
	За 2024 г.	6 772	1 222	-	(273)	-	-	7 721
Итого	За 2025 г.	293 740	274 391	-	(102 223)	-	X	465 908
	За 2024 г.	207 666	141 765	1	(55 692)	-	X	293 740

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 538	2 377	-	-	6 915
	За 2024 г.	4 290	248	-	-	4 538
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 538	2 377	-	-	6 915
	За 2024 г.	4 290	248	-	-	4 538

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	41	41	41
в том числе: ВЕСЕЛЫЙ ВОДОВОЗ ООО	41	41	41

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 463 704	1 245 021
Затраты на оплату труда	239 540	205 132
Отчисления на социальные нужды	47 296	37 269
Амортизация	52 349	47 501
Прочие затраты	134 442	96 086
Итого по элементам	1 937 331	1 631 009
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 937 331	1 631 009

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



**ОПТИКОМ
СПБ** искусство
готовых решений

+7 (812) 248-08-81

info@opticom-spb.ru

188663, Ленинградская область,
Всеволожский район,
гп Кузьмоловский, ул. Заводская,
д 3, корп. 360Г, пом. 12

Общество с ограниченной ответственностью
«ОПТИКОМ СПБ»
(ООО «ОПТИКОМ СПБ»)

ИНН: 7806209106
КПП: 470301001

Расч. сч.: 40702810719800000584
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
Кор. сч.: 30101810145250000411; БИК: 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ОПТИКОМ СПБ»

1. Общие сведения

ООО «ОПТИКОМ СПБ» зарегистрировано 23.11.15г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району.

Юридический адрес ООО «ОПТИКОМ СПБ»: 188663, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп Кузьмоловский, ул Заводская, д. 3, к. 360Г, пом. 12

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 500 000 (Пятьсот тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная

У организации по состоянию на 31.12.2025г. открыто 4 обособленных подразделения, без выделения на отдельный баланс.

2. Основные положения учетной политики. Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2017 №1.

Амортизацию по всем основным средствам начислять линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применять.

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их

приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

3. Структура баланса

Основные средства – 29,78% от валюты баланса

Нематериальные активы – 0,22% от валюты баланса

Запасы – 25,45% от валюты баланса

НДС – 1,66 % от валюты баланса

Дебиторская задолженность – 27,95 % от валюты баланса

Денежные средства – 5,84% от валюты баланса

Прочие оборотные активы – 9,1% от валюты баланса

УК – 0,08% от валюты баланса

Нераспределенная прибыль – 15,18 % от валюты баланса

Кредиторская задолженность – 74,58% от валюты баланса

Оценочные обязательства – 1,11% от валюты баланса

Прочие долгосрочные обязательства (Обязательство по аренде)- 9,05%

4. Анализ основных финансовых показателей

Активы				Пассивы			
Название группы	Обозначение	Состав	Данные	Название группы	Обозначение	Состав	Данные
Наиболее ликвидные активы	A1	Стр. 1250+1240	36 460	Наиболее срочные обязательства	П1	Стр.1520	292 008

Быстро реализуемые активы	A2	Стр. 1210 + 1230 +1260	333 986	Краткосрочные пассивы	П2	Стр.1510+1540+1550	6 915
Медленно реализуемые активы	A3	Стр. 1220	10 359	Долгосрочные пассивы	П3	Стр.1400	175 514
Трудно реализуемые активы	A4	Стр.1100	243 895	Постоянные пассивы	П4	Стр.1300+1530	95 361

Баланс ликвиден - $A4 > П4$. Предприятие финансово устойчиво.

$A1 < П1$ - У организации недостаточно средств для покрытия наиболее срочных обязательств и наиболее ликвидных активов

$A2 > П2$ – Быстро реализуемые активы превышают краткосрочные пассивы и организация может быть платежеспособной в недалеком будущем с учетом своевременных расчетов с кредиторами, получения средств от продажи продукции.

$A3 < П3$ – медленно реализуемых активов не достаточно для покрытия долгосрочных обязательств

$A4 < П4$ – Свидетельствует о соблюдении минимальной финансовой устойчивости организации, наличия собственных оборотных средств.

Текущая ликвидность: $A1+A2 (370 446) > П1+П2 (298 923)$ и $A4 > П4$ – свидетельствует о платежеспособности организации на ближайший промежуток времени

Перспективная ликвидность: $A3+A2 (344 345) > П2 +П3 (182 429)$ и $A4 > П4$ – свидетельствует о платежеспособности в перспективе.

Коэффициент текущей ликвидности – 1,3: $(A1+A2+A3)/(П1+П2)$

$(380805)/(298923) = 1,3$ – Предприятие платежеспособно

Коэффициент быстрой ликвидности – 1,3: $(A1+A2)/(П1+П2)$

$(370446)/(298923) = 1,24$ – Предприятие может за счет наиболее ликвидных активов покрыть краткосрочные обязательства

Коэффициент обеспеченности собственными средствами: $(П4-A4)/(A1+A2+A3)$

$148534/380805 = 0,4$

В организации достаточно собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости.

5. Резервы

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности на сумму 2 864 тыс.руб., в т.ч. дебиторская задолженность на сумму 2 801 тыс.руб. передана в судебное производство:

Наименование контрагента	ИНН	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "ВИН КОРП"	7842214768	992,4
ООО "ТРАПЕЗА"	4706068167	380,0
ООО "ПЛАЗА"	7814771510	234,9
ООО "СОЮЗСТРОЙМОНТАЖПРОЕКТ"	7730643871	108,1
ООО "РЕСТОРАН ДЖИРО"	7840103117	106,6
ООО "КВАСУРА"	7813663568	88,9
ООО "ГАЛАКТИКА"	7811751515	78,6
ООО "Я В МЯСО ГОЛОС"	7811744758	69,1
ООО "СЕВКАБЕЛЬ БИЧ"	7801704026	66,9
ООО "ПИЩЕБЛОК"	7842199492	55,9
ИП Шаталов Максим Вячеславович	780162902700	51,0
ООО "СПРИНГ РУС"	7813648640	49,2
ИП Семенюк Наталья Павловна	781433133531	45,0
ИП Прокопцова Ирина Станиславовна	781106919607	43,8
ООО "ГААП"	7813297390	43,1
ООО "ЛЕГЕНДАРНЫЙ РОК"	7838115549	41,9

ИП Иванов Алексей Александрович	781018404398	39,7
ООО "ИЮНЬ"	7805759795	35,1
ООО "ДЖОННИХАЙЗ"	7840101744	34,8
ООО "РЕЗЕРВ"	7811779359	32,9
ООО "ПЕТЕРБУРГЕРС"	7804559120	32,2
ООО "КИБЕР КОБРА"	7801689628	27,3
ООО "РЕСТТОРГ"	7804630076	25,0
ООО "МУКБАНГ 1"	4706076560	19,2
ООО "МФ ЛОГИСТИК"	7811756295	17,5
ООО "ДЕПРЕССИВ КЛАБ"	7840096364	16,9
ИП Солягин Сергей Юрьевич	470407612644	16,2
ИП Павлов Антон Анатольевич	530900572074	13,8
ИП Денис Илья Евгеньевич	290125983775	12,5
ООО "ЕСЕНИН ГРУПП"	7840109976	12,5
ООО "ТАЙГЕРМИЛК"	7813673171	10,7

В том числе просроченная дебиторская задолженность на сумму 63 тыс.руб, в том числе:

Наименование контрагента	ИНН	Сумма резерва, тыс. руб.
--------------------------	-----	-----------------------------

ООО "ПИКНИК"	7804569625	20,9
ООО "ВКУСНАДОМ"	7811218201	9,8
ИП Рудов Роман Александрович	780435867663	9,6
ООО "ФУД ИНТЕРПРАЙЗ"	7840103950	6,5
ООО "ФАВОРИТ"	7826702060	6,1
ООО "НАСТРОЕНИЕ ОПЕТИТ"	7813261410	5,0
ООО "ССК ГРУПП"	7811440051	4,0
Прочие		1,2

6. Труд и заработная плата

Задолженности по заработной плате нет. Средняя численность 180 человек

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Основные средства

На балансе Общества имеются следующие основные средства:

Основное средство	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	На начало периода 31.01.25	На начало периода 31.01.25	На начало периода 31.01.25	На конец периода 31.12.25	На конец периода 31.12.25	На конец периода 31.12.25
			Стоимость тыс.руб.	Амортизация (износ) тыс.руб.	Остаточная стоимость тыс.руб.	Стоимость тыс.руб.	Амортизация (износ) тыс.руб.	Остаточная стоимость тыс.руб.
Кабельная сеть	15.12.2020	950,0	950,0	377,0	573,0	950,0	471,0	479,0
Ноутбук Apple Macbook	03.12.2021	140,0	140,0	80,0	59,0	140,0	80,0	59,0
Принтер лазерный цветной HP	31.07.2024	117,0	117,0	23,0	93,0	117,0	65,0	51,0

СКС структурированная кабельная сеть (Бестужевская)	17.06.2025	459,0				459,0	45,0	414,0
Автомобиль Lada Largus Vin ХТАФС025LN1450704, 90л.с., госномер А638СС147	09.07.2022	1 336,0	1 336,0	315,0	1 021,0	1 336,0	315,0	1 021,0
Автомобиль Lada Largus Vin ХТАФС045LN1457367мощность 106л.с. 1596см3, госномер А641СС147	09.07.2022	1 351,0	1 351,0	484,0	867,0	1 351,0	652,0	700,0
Автомобиль УАЗ Профи , госномер А704СУ	11.08.2022	1 661,0	1 661,0	377,0	1 284,0	1 661,0	710,0	950,0
Автомобиль Lada Largus Vin ХТАФС045LM1326880, 2020г, 106л.с., госномер А711СУ 147	10.08.2022	902,0	902,0	231,0	671,0	902,0	338,0	565,0
Автомобиль Lada Granta ХТА219140Р0450522, госномер А720ТН147	05.10.2022	779,0	779,0	132,0	647,0	779,0	269,0	510,0
Горизонтально-упаковочная машина Bronkomatic-320ХSE_	30.10.2024	312,0	312,0		312,0	312,0		312,0
Упаковочная машина горизонтальная с верхней подачей пленки. Модель Prostor-250_	30.10.2024	143,0	143,0		143,0	143,0		143,0
Поломоечная машина Gadlee	29.09.2025	650,0				650,0		650,0
Складское оборудование Склад-Архив	24.01.2023	229,0	229,0	22,0	207,0	229,0	33,0	196,0
Складское оборудование Метмебель	17.04.2023	416,0	416,0	41,0	375,0	416,0	65,0	351,0
Система видеонаблюдения Обводный	10.10.2022	165,0	165,0	60,0	106,0			
Складское оборудование	30.11.2021	3 286,0	3 286,0	1 643,0	1 643,0	3 286,0	1 643,0	1 643,0
Складское оборудование (балки)	01.02.2022	979,0	979,0	426,0	553,0	979,0	559,0	420,0
Складское оборудование ФЗМ (Бестужевская)	30.05.2025	766,0				766,0	88,0	678,0
ИТОГО			12 766,0	4 211,0	8 555,0	14 476,0	5 334,0	9 142,0

10. Арендованные основные средства

На балансе Общества имеются следующие права пользования активом (ППА). По условиям договоров аренды, заключенных с Обществом, не предусмотрен переход прав собственности на предмет аренды. Общество арендует помещения, в которых срок аренды составляет 11 месяцев с последующей пролонгацией или не определен. ППА признаны сроком на 3 года (36мес.), процент дисконтирования от 18 до 21%:

Арендодатель	Реквизиты договора аренды	Срок договора аренды	Площадь арендуемого помещения, кв. м/количество оборудования,шт.			Остаточная стоимость на 31.12.25г., тыс. руб. (сч.01.03/02.03)
			Всего	В том числе		
				складских помещений	офисных помещений	
ИП Глейзер В.А.	Договор аренды от 01.10.2020 № 18	с 01.10.2020, действует в течение неопределенного срока	4422,75 м2	4037,06м2	385,69м2	111 719,0
ИП Дакало В.П/ ИП Кузин А.В.	Договор аренды от 14.09.2020 аренды № 1	с 18.09.2020, действует в течение неопределенного срока	454,1м2	-	454,1м2	34 211,0
АО «ОптиКом»	Договор субаренды нежилых помещений от 01.02.2025 № 01-02	С 01.02.2025 по 31.12.2025г. с последующей пролонгацией	516,2м2	496м2	20,2м2	4 820,0
ООО «Бранд»	Договор аренды нежилого помещения №1/1052/2023 от 05.09.2023г.	С 06.09.2023г. по 01.08.2024г. последующей пролонгацией на 11 месяцев	157,1м2	-	157,1м2	327 ,0
ООО «ТФН-Сервис»	Договор аренды оборудования №164/2019 от 31.12.2019г.	С 01.01.20 по 31.12.20 с последующей пролонгацией на неопределенный срок	бшт.			10 908,0
АО "КОМПОНЕНТ", ИНН 7804046015	Договор аренды №045.25-04А от 03.03.2025г.	С 04.03.2025 на 11 мес. с последующей пролонгацией на неопределенный срок	313,2м2	313,2м2		8 722,0
ООО "ФУТУРЕКС", ИНН 4703142790	Договор субаренды нежилого здания № СА-250730 от 30.07.2025г	С 01.08.2025г. на 11 мес. до 30.06.2026г. с последующей пролонгацией на неопределенный срок	422,4м2	422,4м2		6 205,0
ИТОГО						176 912,0

В связи с изменением условий по договорам аренды, были пересмотрены фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде по следующим договорам, представленным ниже в таблице. В соответствии с учетной политикой Общества, при изменении величины обязательств по аренде была пересмотрена ставка дисконтирования. Порядок определения ставки дисконтирования для аренды в соответствии с учетной политикой Общества (п. 15 ФСБУ 25): Ставка соответствует ключевой ставке Банка России.

Арендодатель	Реквизиты договора аренды	Дата изменения	ППА после изменения, тыс.руб.(сч. 01.03)	Обязательство по аренде после изменения, тыс.руб. (Расчет)	Комментарий
АО «ОптиКом»	Договор субаренды нежилых помещений от 01.02.2025 № 01-02	01.02.2025г.	12 887,6	17 433,5	Увеличение АП

ООО «Бранд»	Договор аренды нежилого помещения №1/1052/2023 от 05.09.2023г.	01.07.2025г.	1 345,9	1 771,8	Увеличение АП
ИП Дакало В.П/ ИП Кузин А.В.	Договор аренды от 14.09.2020 аренды № 1	01.01.2025г. и 31.12.2025г.	28810,0 / 62 302,0	37266,0 / 41 731,2	Увеличение АП, пересмотр срока
ИП Глейзер В.А.	Договор аренды от 01.10.2020 № 18	01.01.2025г. и 31.12.2025г.	80 221,8 / 189 394,6	105 982,8 / 136 030,4	Увеличение АП, пересмотр срока
ООО «ТФН-Сервис»	Договор аренды оборудования №164/2019 от 31.12.2019г.	01.04.2025г. и 31.12.2025г.	7 029,9 / 17 736,5	9 620,1 / 13 630,7	Увеличение АП, пересмотр срока

11. Нематериальные активы.

На балансе Общества имеются следующие нематериальные активы:

НМА.Наименование, Срок полезного использования, ДАТА ПРИНЯТИЯ К УЧЕТУ	На 01.01.2025г.	На 01.01.2025г.	На 01.01.2025г.	За 2025г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2025г.
	Стоимость, тыс.руб	Амортизация (износ), тыс. руб	Остаточная стоимость, тыс.руб	Увеличение стоимости, тыс. руб	Стоимость, тыс. руб	Амортизация (износ), тыс. руб	Остаточная стоимость, тыс. руб
Комплекс программного обеспечения SecurOS-Premium-L0.LPTGMXF-101/2/5 , 17.12.2024г., 37мес.	100,0		100,0		100,0	32,0	68
Комплект программного обеспеченияSecurOS-Premium-L0.LPTGMXL-5/1/5 , 17.12.2024г., 37 мес.	100,0		100,0		100,0	32,0	68
Сайт ООО Оптиком СПб _ 01.03.2023г., 48 мес.	889,0	408,0	481,0	1000,0	1889,0	930	958
Система управления складом TopLog WMS, неопределенный СПИ, нет амортизации	292,0		292,0		292,0	0	292
ИТОГО	1381,0	408,0	973,0		2380,0	994,0	1386,0

12. Организация не применяет **ФСБУ 6/2020** в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов

обеспечивается на счетах 10.21.1 «Малоценные основные средства в эксплуатации» и 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». После передачи в эксплуатацию контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах (МЦ)

13. Кредиты и займы. В 2025 году Обществом не привлекались заемные денежные средства для осуществления деятельности и пополнения оборотных активов, кредитные договора не заключались и не было действующих кредитных соглашений.

14. Состав членов исполнительного органа:

Малякина Фатима Александровна – Учредитель (Доля - 100%), директор по маркетингу

Малякин Никита Владиславович – Генеральный директор

15. Связанные стороны – Участник с долей 100% – Малякина Фатима Александровна.

Оплата труда Малякиной Ф.А. за 2025г. составляет: начислено по трудовому договору – 1810,6 тыс.руб., в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 143,1 тыс.руб.; страховые взносы –332тыс.руб.,налог на доходы физических лиц – 235,0 тыс.руб. Премия в 2025г. не начислялась.

Оплата труда - Генеральный директор – Малякин Н.В. . за 2025г. составляет: начислено по трудовому договору – 6 185,1 тыс.руб. в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 468,9 тыс.руб.; страховые взносы –995,7тыс.руб.; налог на доходы физических лиц – 953,6тыс.руб. Премия в 2025г. не начислялась.

16. Бенефициарный владелец Общества – учредитель, доля 100% - Малякина Фатима Александровна.

17. Порядок признания выручки в бухгалтерском учете:

17.1.Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

17.2. сумма выручки может быть определена;

17.3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

17.4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

17.5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка признается на дату отгрузки товара, оказания услуги. Неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

18. Порядок признания расходов в бухгалтерском учете:

18.1.расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

18.2.сумма расхода может быть определена;

18.3.имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Обществом способов начисления амортизации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

19. Состав прочих доходов:

Наименование статьи затрат	Сумма , тыс.руб.	Комментарий
Изменение стоимости предметов аренды	47,0	Прекращение договора аренды
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	936,0	Выявлены излишки в результате инвентаризации товара
Прочие внереализационные доходы	2 494,0	Штрафные санкции по условиям договора и компенсация судебных расходов (737тыс. руб), Премии поставщиков и расчеты по претензиям (3034,7тыс.руб), Кредиторская задолженность с истекшим сроком ИД списана в доход Общества (128тыс.руб.) Возмещение от страховой компании по страховому случаю (37,4тыс.руб)

		Прочие доходы (7,4тыс.руб.)
Реализация права требования после наступления срока платежа	402,0	Переуступка прав требования
ИТОГО	3879,0	

20. Состав прочих расходов:

Наименование статьи затрат	Сумма , тыс.руб.	Комментарий
Корректировка реализации	158,0	Создание Универсального корректировочного документа (УКД) на возврат товара, либо корректировку цены товара
Расходы на услуги банков	384,0	Комиссия банков за обслуживание банковских счетов
Резервы по сомнительным долгам	2051,0	Создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете
Списание выделенного НДС на прочие расходы	309,0	Списан выделенный НДС на прочие расходы
Реализация права требования после наступления срока платежа	402,0	Переуступка прав требования
Прочие расходы	7654,0	Представительские расходы, рекламные и маркетинговые расходы
ФСБУ аренда (процентный расход)	22 489,0	Процентный расход по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
ИТОГО	33 447,0	

21. Денежные потоки Общества по операциям, связанным с осуществлением деятельности, приносящей выручку, проходили в рублях.

22. В отчете о движении денежных средств в составе бухгалтерской отчетности за 2025г. суммы НДС отражены свернуто. НДС, полученный от покупателей и заказчиков (372 408,6 тыс.руб.) – НДС, начисленный к возмещению при расчетах с поставщиками (286 197,5 тыс.руб.) + НДС, возвращенный из бюджета (0руб.)– НДС, уплаченный в бюджет (90 819,7 тыс.руб.) = -4 608,6 тыс.руб. НДС отражен в составе показателя по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» отчета о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2025г.

Генеральный Директор

Малякин Н.В.