



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах



Оглавление

1	Общие сведения	3
1.1.	Сведения о капитале Общества, акционерах и органах управления	3
1.2.	Информация об аудиторе Общества.....	4
1.3.	Информация о реестродержателе	4
1.4.	Стандарты, по которым составлена отчетность	4
2	Финансово-хозяйственная деятельность Общества	4
2.1	Характеристика деятельности Общества	4
2.2	Основные положения учетной политики и система внутреннего контроля Общества	5
	Основные показатели финансовой деятельности Общества	7
2.3	Основные средства	7
2.4	Финансовые вложения	9
2.5	Прочие внеоборотные активы	10
2.6	Дебиторская задолженность	10
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.8	Обязательства	12
2.9	Выручка	13
2.10	Расходы	14
2.11	Коммерческие расходы	14
2.12	Управленческие расходы	14
2.13	Проценты к получению	15
2.14	Проценты к уплате	15
2.15	Прочие доходы	15
2.16	Прочие расходы	15
2.17	Налог на прибыль	16
2.18	Пояснения к отчету об изменениях капитала	16
2.19	Пояснения к отчету о движении денежных средств	17
3	План-прогноз деятельности Общества на 2026 г.	17
4	Операции со связанными сторонами	18
5	Условные факты хозяйственной деятельности	18
6	Информация о непрерывности деятельности	18
7	События после отчетной даты.	19



1 Общие сведения

Публичное акционерное общество «Фирма Бумага» (далее – Общество) учреждено по решению Комитета по управлению городским имуществом мэрии г. Санкт-Петербурга, территориальным агентством Госкомимущества России от 5 января 1993 г. путем реорганизации государственного предприятия Производственного объединения «Бумага» в соответствии с Законом Российской Федерации «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации, Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год, Указом Президента Российской Федерации от 01.07.92 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества».

Общество является юридическим лицом по российскому законодательству, имеет в собственности обособленное имущество, отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязательства, быть истцом и ответчиком в суде.

14.06.2016 Общество сменило название – ОАО «Фирма Бумага» на ПАО «Фирма Бумага».

ИНН 7811001833, КПП: 781101001, ОГРН: 1027806067090.

Место нахождения Общества: 193230, Россия, город Санкт-Петербург, Октябрьская набережная, дом 54.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Среднесписочная численность в 2025 году, с учетом внешних совместителей, составила 24 человека.

1.1. Сведения о капитале Общества, акционерах и органах управления

Уставный капитал Общества составляет 16 821 руб. и разделен на акции:

- обыкновенные именные, регистрационный номер выпуска 1-01-00156-D, количество 126 157 штук, номинал 1/10 руб.;

- привилегированные именные, регистрационный номер выпуска 2-01-00156-D, количество 42 053 штук, номинал 1/10 руб.

Все акции находятся в обращении и полностью оплачены.

Состав акционеров Общества по состоянию на 01.01.2025 г.:

Акционер Общества	Количество акций, шт.	Доля, %	Сумма, руб.
ООО "Терра"	138 695	82,45	13 870
ООО "Зенит-Строй-Инвест"	704	0,42	70
ЧИФ "Транс-Инвест"	6 400	3,80	640
Физические лица с долей владения в капитале менее 1%	22 411	13,32	2 241
Итого	168 210	100	16 821

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Акционер Общества	Количество акций, шт.	Доля, %	Сумма, руб.
ООО "Терра"	138 695	82,45	13 870
ООО "Зенит-Строй-Инвест"	704	0,42	70
ЧИФ "Транс-Инвест"	6 400	3,80	640
Физические лица с долей владения в капитале менее 1%	22 411	13,32	2 241
Итого	168 210	100	16 821



Самым крупным акционером (доля владения в капитале 82,45%) является ООО «Терра» (ИНН 7811364019, зарегистрировано по адресу: 193230, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д. 54, лит. В, пом. 4-Н).

Конечному бенефициарному владельцу Общества принадлежит 99.996% долей в уставном капитале ООО «Терра».

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров в составе: Кретов А.В. (председатель), Койнова Е.С., Ковалева Е.С., Головина А.В., Исаев Ю.Н.

Единоличный исполнительный орган управления – Исаев Ю.Н., генеральный директор. Утвержден на должность на заседании Совета директоров Общества (протокол № 3/2007 от 30 августа 2007 г.) без ограничения срока.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является АО «Аудиторы Северной Столицы», ИНН 7802087954, ОГРН 1027809225762, зарегистрированная Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 35055 от 24.09.1996 г. Наименование саморегулируемой организации (СРО) аудиторов, членом которой является аудиторская организация: Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторских организаций: 11606060790.

1.3. Информация о реестродержателе

Реестродержатель: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК-Р.О.С.Т.», ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757, место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 5Б помещение 1X адрес страницы в сети Интернет: www.rgst.ru; телефон: (495) 780-73-63.

1.4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Разница в показателях финансовой отчетности в пределах одной тысячи рублей, возникающая из-за округлений, не считается ошибкой и не искажает данные о финансовом положении организации.

2 Финансово-хозяйственная деятельность Общества

2.1 Характеристика деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2)

В 2025 году Общество осуществляло свою деятельность в следующих операционных сегментах:

- предоставление услуг по сдаче в аренду и субаренду недвижимого имущества;
- оказание услуг по предоставлению тепловой энергии, перемотки бумаги и всяких мелких услуг.

В географическом сегменте – г. Санкт-Петербург.



2.2 Основные положения учетной политики и система внутреннего контроля Общества

Основные положения учетной политики

Основные средства

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. Объекты стоимостью менее 100 тыс. рублей не признаются основными средствами и включаются в состав расходов периода.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Один раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, основные средства переоцениваются таким образом, чтобы их стоимость была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости.

Переоценка проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости (метод пропорционального пересчета).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта и его ликвидационной стоимости.

Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Остальные запасы после первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по себестоимости;
- по чистой возможной цене продажи.

Оценка чистой возможной цены продажи запасов проводится не реже одного раза в год перед составлением годовой отчетности.

При превышении себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи формируется резерв под обесценение запасов.

При признании в составе расходов запасы оцениваются в Обществе по стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения и дебиторская задолженность

Финансовые вложения и дебиторская задолженность тестируются на обесценение, при необходимости создается резерв.

Финансовая аренда

На дату получения предмета аренды одновременно признаются:

- предмет аренды в качестве права пользования (ППА)

Право пользования активом отражается по фактической стоимости на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.



Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

• **обязательство по аренде**

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей – это продисконтированная стоимость их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки за последний месяц, информация о котором доступна на дату начала аренды, опубликованная на сайте Банка России (www.cbr.ru) в разделе «Статистика» / «Банковский сектор» / «Процентные ставки и структура кредитов и депозитов по срочности» / «Сведения по кредитам в рублях, долларах США и евро в целом по Российской Федерации» / «Нефинансовым организациям».

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов (ежемесячно) и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Планируемый срок аренды определяется Обществом самостоятельно на основании профессионального суждения.

Отложенные налоги на прибыль

Отложенные налоги на прибыль признаются в отношении разниц между балансовой стоимостью активов и обязательства в бухгалтерском балансе и их налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, признаются для всех налогооблагаемых временных разниц, а отложенные налоговые активы, как правило, признаются для всех вычитаемых временных разниц в той величине, в которой вероятно получение налогооблагаемой прибыли, против которой данные вычитаемые временные разницы могут быть использованы.

Величина отложенных налогов пересматривается на конец каждого отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательств взаимозачитываются, когда имеется юридическое право на зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, подлежащему уплате в один бюджет.

Доходы и расходы

Признаются в бухгалтерском учете по мере оказания услуг.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно перед составлением отчетности.

Изменения в учётную политику в 2025 г.

В связи с выходом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» с 1 января 2025 г. организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внутренний контроль

В обществе осуществляется внутренний контроль и внутренний аудит, на основании Положений.

В отчетном году Ревизионная комиссия проводила проверки производственно-хозяйственной деятельности предприятия ежеквартально. Выборочной проверке были подвергнуты



кассовые отчеты, банковские документы и авансовые отчеты подотчетных лиц. Проверены журналы-ордера и аналитические данные к ним, квартальная отчетность. Проверками установлено, что бухгалтерский учет в ПАО «Фирма Бумага» ведется в соответствии с действующими правилами, установленными для предприятий и организаций, функционирующих на территории Российской Федерации, а результаты производственно-хозяйственной деятельности отражены правильно.

Основные показатели финансовой деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 года все активы и обязательства Общества номинированы только в российских рублях. Операций в иностранной валюте не производилось.

2.3 Основные средства

Справедливая стоимость объектов недвижимого и движимого имущества по состоянию на 31.12.2025 г. не претерпела существенных изменений и соответствует справедливой стоимости объектов недвижимого и движимого имущества по состоянию и в ценах на 31.12.2023 г. Это подтверждает исполнитель АО «Региональное управление оценки» информационным письмом об изменении справедливой стоимости объектов недвижимого и движимого имущества, определенной в Отчете №20/12/23-1(ПР-ОТ) от 12.01.2024 «Об оценке справедливой стоимости объектов недвижимого и движимого имущества, в соответствии с перечнем в задании на оценку» от 31.12.2025 г. № 31/12/25-1

По строке 1150 «Основные средства, пригодные к использованию» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Основные средства, пригодные к использованию

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	120 668	(88 638)	9 655	(23 194)	26 049	(9 721)		107 129	(72 310)
	2024	170 674	(125 053)	7 404	(58 100)	42 494	(6 065)		120 668	(88 638)
в том числе: Здания	2025			120			(2)		120	(2)
	2024	50 905	(42 023)		(55 158)	42 149	(126)			
Сооружения	2025	47 443	(39 995)	1 103		928	(2 497)		48 546	(41 161)
	2024	47 609	(38 744)	4 886	(166)	94	(1 344)		47 443	(39 995)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	72 432	(48 434)	7 676	(23 194)	25 121	(6 934)		56 915	(30 650)
	2024	71 236	(44 211)	1 719	(1 845)	174	(4 383)		72 432	(48 434)



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФИРМА БУМАГА»

Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	792	(209)	756			(288)		1 548	(497)
	2024	924	(75)	799	-931	78	(211)		792	(209)

Общество является арендатором имущества и нежилых помещений по нескольким договорам аренды.

В связи с вступлением в силу с 2022 года ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество воспользовалось упрощенным порядком перехода на данный стандарт (без пересчета показателей прошлых периодов). На 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете в равных суммах были признаны права пользования объектами аренды и обязательства по договорам аренды.

Ниже представлена информация о предметах аренды (строка «Права пользования активами» бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	2025	283 796	(59 124)	36 459	(8 975)	499	(78 765)				311 279	(137 391)
	2024	206 765	(33 497)	283 796	(206 765)	42 182	(67 809)				283 796	(59 124)
в том числе: Здания	2025	283 796	(59 124)	27 484			(78 267)				311 279	(137 391)
	2024	103 623	(11 514)	283 796	(103 623)	14 452	(62 063)				283 796	(59 124)
Земельные участки	2025			8 975	(8 975)	499	(499)					
	2024	103 143	(21 983)		(103 143)	27 730	(5 747)					

Оценка обязательств производилась по приведённой стоимости будущих арендных платежей исходя из установленного на основании профессионального суждения руководства, срока аренды (4 года по каждому договору). Ставка дисконтирования 13,79% годовых. Процентный расход по обязательству начисляется ежемесячно.

Права пользования объектами аренды (активы по аренде) ежемесячно амортизируются исходя из срока аренды. Суммы амортизации учитываются в составе расходов периода.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

Основное средство	Сумма, тыс. руб.
Автоматическая установка пожарной сигнализ. лит АЗ	(231)
Трансформатор ТСЗ-1000/0,4 №7	(151)
Прекращение договора субаренды №2-1 от 10.03.2021 г.	(120)
Электротельфер г/п 5 тн (накат БДМ №3)	(96)
Таль электр. Т10512 -3,2 т- 6 м.(накат БДМ №1)	(88)
Электротельфер г/п 3,2 тн(ПРС №3)	(75)



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФИРМА БУМАГА»

Редукционно-охладительная установка 2023	(42)
Электротельфер г/п 2 тн (ПРС №1) 3190	(8)
Электротельфер г/п 1 тн (упаковочный станок)	(2)
Электротельфер г/п 1 тн (упаковка)	(2)
ИТОГО	(815)

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки, не претерпела существенных изменений.

2.4 Финансовые вложения.

Выданный заём.

В 2017 г. по договору процентного займа № 4-04/17 от 20.04.2017 был выдан заём ООО «Репинский курорт» (ООО «БФА Инвестиции») в сумме 23 000 тыс. руб. Срок возврата займа неоднократно пролонгировался, процентная ставка пересматривалась. На отчетную дату срок возврата продлен до 31.12.2025 г., ставка составляет 4,25% годовых.

Начисленный на отчетную дату процентный доход по займу составляет – 12 335,3 тыс. руб. По результатам проверки на обесценение принято решение о формировании резерва по сомнительным долгам, о чем издан приказ за № б/н от 31.12.2025 г. в размере 20% (от тела займа за минусом уже начисленного резерва и от всей суммы начисленных процентов), что в абсолютном выражении составляет 17 930 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма	Сумма резерва
Заем	23 000	15 463
Начисленные проценты	12 335	2 467
Итого	35 335	17 930

Депозиты.

На протяжении всего отчетного года свободные денежные средства Общество регулярно размещало в краткосрочных депозитах в банке ПАО «БАНК УРАЛСИБ», имеющем самый высокий кредитный рейтинг по данным российских рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА.

Депозиты на 31.12.2025 г. составляют 53 200 тыс. руб., размещены в филиале ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в г. Санкт-Петербург:

Процентная ставка	Срок депозита, в днях	Сумма депозита, тыс. руб.
14,90	33	28 500,00
14,58	26	5 500,00
13,09	24	3 000,00
14,06	25	10 000,00
13,80	20	6 200,00



2.5 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 баланса отражены следующие данные:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Прочие внеоборотные активы - всего	2025	47 172	(20 855)	45 909	(24 143)
	2024	47 732	(21 819)	47 172	(20 855)
в том числе: Здания	2025	11 480	(1 952)	11 480	(3 915)
	2024	15 604	(3 747)	11 480	(1 952)
Сооружения	2025	4 886		4 886	(747)
	2024			4 886	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	30 806	(18 903)	29 542	(19 481)
	2024	32 128	(18 072)	30 806	(18 903)

2.6 Дебиторская задолженность

Основным дебитором является ООО «Альтруист Бум» с задолженностью в размере 17 757 тыс. руб. что составляет – 46 % от суммы всей дебиторской задолженности (стр.1230 баланса).

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

	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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		созданные резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	списанное резерва			
Дебиторская задолженность - всего	2025	48 711	(2 833)	25 310	(32 053)	25	(196)	41 969	(3 003)
	2024	44 623	(2 661)	37 846	(33 758)	107	(278)	48 711	(2 833)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2 247		581	(2 247)			581	
	2024	1 055		2 264	(1 073)			2 247	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	33 681	(561)	20 093	(28 726)	25		25 047	(536)
	2024	30 990	(585)	34 278	(31 587)	107	(83)	33 681	(561)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	11 358	(2 272)	1 430	(88)		(196)	12 701	(2 467)
	2024	10 380	(2 076)	978			(196)	11 358	(2 272)
Расчеты по налогам и сборам	2025	357			(344)			12	
	2024	219		152	(15)			357	
Расчеты по ЕНС	2025	72		3 206				3 278	
	2024			72				72	



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФИРМА БУМАГА»

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025								
	2024	508			(508)				
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	986			(641)			345	
	2024	1 471		90	(575)			986	
Расходы будущих периодов	2025	11			(7)			5	
	2024			11	-			11	
Итого	2025	48 711	(2 833)	25 310	(32 053)	25	(196)	41 969	(3 003)
	2024	44 623	(2 661)	37 846	(33 758)	107	(278)	48 711	(2 833)

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

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	536		561		585	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	536		561		585	

По результатам проверки на обесценение по сомнительной задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 536 тыс. руб., в том числе:

Арендатор	Сумма, тыс. руб.
Автотех ООО	170
Беляков И.Ф. ИП	22
Веселый поршень ООО	3
Орлов Э.С. ИП	31
ПРОФМАРИН ООО	90
Садиков А.А. ИП	8
СК Держава ООО	83
СтройГрузАвто ООО	129
Итого	536

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

(тыс. руб.)

Денежные средства	На начало 2025 года	На конец 2025 года
Денежные средства, в том числе	2 101	1 060
ПАО «СБЕРБАНК»	2 100	1 049
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	1	11



2.8 Обязательства

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» устанавливает четкие критерии отнесения обязательств к краткосрочным и долгосрочным. В связи с этим ретроспективно был сделан пересчет обязательств по аренде:

В составе долгосрочных обязательств (стр.1450) отражена следующая стоимостная оценка обязательства по аренде:

(тыс. руб.)

НЕВСКОЕ НАСЛЕДИЕ ООО	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Договор № 1Д-2024 от 28.02.2024 г.	3 173	4 936
Договор № 1А-2024 от 01.02.2024 г.	28 414	45 713
Договор № 2А-2024 от 01.02.2024 г.	73 459	111 466
Итого	105 046	162 115

В составе раздела «Краткосрочные обязательства» отражена:

- кредиторская задолженность (за исключением оценочных обязательств):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 142	9 657	(6 089)	(6)	22 704
	3а 2024 г.	20 067	3 806	(4 731)	-	19 142
в том числе:	3а 2025 г.	13 661	6 655	(4 612)	-	15 704
Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	13 013	648	-	-	13 661
	3а 2025 г.	2 871	645	(1 376)	(6)	2 135
	3а 2024 г.	3 808	2 007	(2 945)	-	2 871
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	(15)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	123	710	-	-	833
	3а 2024 г.	922	69	(867)	-	123
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 405	1 646	-	-	3 051
	3а 2024 г.	2 226	-	(821)	-	1 405
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	(11)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 082	-	(101)	-	981
	3а 2024 г.	52	1 082	(51)	-	1 082
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21	-	(21)	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 142	9 657	(6 089)	(6)	22 704
	3а 2024 г.	20 067	3 806	(4 731)	-	19 142



- обязательство по аренде:

(тыс. руб.)

НЕВСКОЕ НАСЛЕДИЕ ООО	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Договор № 1Д-2024 от 28.02.2024 г.	2 364	1 987
Договор № 1А-2024 от 01.02.2024 г.	22 923	19 284
Договор № 2А-2024 от 01.02.2024 г.	59 266	48 133
Итого	84 553	69 404

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены следующие оценочные обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 698	3 248	3 689	10	2 246
	За 2024 г.	2 290	3 118	2 705	6	2 698
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 698	3 248	3 689	10	2 246
	За 2024 г.	2 290	3 118	2 705	6	2 698

2.9 Выручка

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки Общества за 2024 – 2025 гг.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024	Доля, %	2025	Доля, %
Аренда недвижимого имущества	316 768	99,7	346 376	99,78
Ремонтные работы			416	0,12
Услуги по эксплуатационному обслуживанию электроустановки, перемотки бумаги	474	0,1	339	0,1
Продажа основных средств, излишков металлолома	610	0,2		
Итого	317 852	100	347 131	100

В результате хозяйственной деятельности в 2025 году выручка, полученная Обществом от оказания услуг, увеличилась по сравнению с 2024 годом на 9 %, что в денежном выражении составило около 29 279 тыс. рублей.

Основным источником выручки Общества является доход от сдачи в аренду и субаренду производственных и офисных помещений и земельных площадок.

Общество получает выручку от реализации услуг на территории РФ.

**2.10 Расходы**

Структура расходов Общества за 2024 – 2025 гг.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024	Доля, %	2025	Доля, %
Коммерческие расходы (аренда недвижимого имущества)	273 790	96,0	280 300	88,0
Управленческие расходы	10 988	3,9	36 014	12,0
Себестоимость продаж	485	0,1		

2.11 Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов (строка 2210 «Отчета о финансовых результатах») отражены расходы, связанные с арендой и управлением собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Расходы на электроэнергию, газоснабжение, водоснабжение, водоотведение	156 800	55,94
Амортизация права пользования активом	78 765	28,10
Ремонт основных средств	18 100	6,46
Амортизация основных средств	9 721	3,47
Заработная плата и страховые взносы	6 366	2,27
Охрана	3 616	1,29
Противопожарные мероприятия	3 495	1,25
Техническое обслуживание и ремонт оборудования	2 203	0,82
Вывоз мусора, дератизация, уборка территории	387	0,16
Плата за пользование водным объектом	339	0,12
Страхование	197	0,07
Прочие расходы	150	0,05
ИТОГО	280 300	100

2.12 Управленческие расходы

В составе управленческих расходов (строка 2220 «Отчета о финансовых результатах») отражена информация о расходах для нужд управления:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Заработная плата и страховые взносы	33 669	93,5
Информационные, консультационные услуги, в том числе - расходы на оказание услуг внешнего аудитора	924 100	2,6
Размещение информационных материалов о проведении собраний	352	1,0
Организационные расходы	309	0,9
Охрана труда	253	0,7
Программное обеспечение	177	0,5
Услуги связи, интернет	168	0,5
Услуги реестродержателя	161	0,4
ИТОГО	36 014	100



2.13 Проценты к получению

В составе процентов к получению (строка 2320 «Отчета о финансовых результатах») отражены проценты:

	(тыс. руб.)	
Проценты к получению	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
в том числе		
- по краткосрочным депозитам в банке	7 762	3 954
- по договору займа № 4-04/17 от 20.04.2017 г. с ООО «Репинский курорт»	977,5	977,5
- по договору займа № 9/ДСС от 28.05.2024 г. с АО «Дипстройсервис»		67,6
- по займам сотрудников	70,5	61,9
Итого	8 810	5 061

2.14 Проценты к уплате

В составе процентов к уплате (строка 2330 «Отчета о финансовых результатах») отражены проценты по обязательству по финансовой аренде на 31.12.2025 г. в размере 32 341 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 31 754 тыс. руб.

2.15 Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 «Отчета о финансовых результатах») на 31.12.2025 г. составили 49 тыс. руб., в том числе:

- неустойки за нарушение договоров 43 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности 6 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 «Отчета о финансовых результатах») на 31.12.2024 г. составили 12 019 тыс. руб., в том числе:

- результат от продажи основных средств и иных активов 11 878 тыс. руб.;
- доход в виде разницы стоимости ППА и арендного обязательства 86 тыс. руб.;
- неустойки за нарушение договоров 50 тыс. руб.;
- резервов по оплате отпусков 5 тыс. руб.

2.16 Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах») на 31.12.2025 г. составили 4 398 тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение финансовых вложений 1 884 тыс. руб.;
- расходы при ликвидации основных средств 815 тыс. руб.;
- налог на имущество 595 тыс. руб.;
- оплата труда 383 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков 228 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам вложений 196 тыс. руб.;
- расходы на корпоративное мероприятие 93 тыс. руб.;
- прочие расходы 63 тыс. руб.;
- расходы на ликвидацию основного средства 62 тыс. руб.;
- расходы на питьевую воду 59 тыс. руб.;
- оказание медицинских услуг 20 тыс. руб.



Прочие расходы (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах») на 31.12.2024 г. составили 17 925 тыс. руб., в том числе:

- результат от выбытия основных средств и иных активов 12 129 тыс. руб.;
- расходы при ликвидации основных средств и иных активов 4 219 тыс. руб.;
- налог на имущество 682 тыс. руб.;
- оплата труда 297 тыс. руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений 196 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков 165 тыс. руб.;
- расходы на корпоративное мероприятие 89 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам 83 тыс. руб.;
- расходы на питьевую воду 44 тыс. руб.;
- прочие расходы 21 тыс. руб.

2.17 Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

В 2025 году по налогу на прибыль применялась ставка 25%. Сумма текущего налога, подлежащего уплате в бюджет за 2025 год, составила 4 329 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 3 480 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Отложенный налог на прибыль, тыс. руб.
Увеличение отложенные налоговых активов, в т.ч.	19 653
Резервы по сомнительным долгам. Финансовые вложения	513
Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	920
Финансовая аренда (проценты по финансовой аренде)	5 524
Финансовая аренда (актив)	12 696
Начисление отложенных налоговых обязательств, в т.ч.	(16 173)
Основные средства в организации (без учета финансовой аренды)	(56)
Оценочные обязательства и резервы	(113)
Финансовая аренда (обязательство)	(16 004)

В 2024 году по налогу на прибыль применялась ставка 20%. Сумма текущего налога, подлежащего уплате в бюджет за 2024 год, составила 4 640 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль в 2024 г. - 4 990 тыс. руб.

2.18 Пояснения к отчету об изменениях капитала

За 2025 г., 2024 г, 2023 г. изменения в уставном капитале не производились.

Величина добавочного капитала составляет на 31.12.2023 г. – 46 572 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 40 702 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 39 651 тыс. руб. Уменьшение добавочного капитала (результат переоценки основных средств) составило 1 051 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г, 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. Общество не имеет резервного капитала.

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. увеличилась на сумму 3 139 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составила 82 638 тыс. руб. Прирост нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. относительно итогов на 31.12.2023 г. составил 6 219 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 г., 2024 г. 2023 г. не производилась.



Дивиденды на привилегированные акции в 2025 г., 2024 г. 2023 г. не начислялись.

Базовая и разводненная прибыль на акцию

(руб. коп.)

	Январь-декабрь 2025	Январь-декабрь 2024
Базовая прибыль (убыток) на акцию	16,559	2,77
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	16,559	2,77

2.19 Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г	
	Отчет о движении денежных средств (стр.4500)	Бухгалтерский баланс (стр. 1250)	Отчет о движении денежных средств (стр.4500)	Бухгалтерский баланс (стр. 1250)
Денежные средства	1 060	1 060	2 101	2 101

3 План-прогноз деятельности Общества на 2026 г.

Основным видом деятельности Общества в 2026 г. будет сдача в аренду и субаренду производственных, складских и офисных помещений. Существенное влияние на деятельность общества в 2026 г. будут оказывать следующие факторы: тарифы естественных монополий; развитие рынка аренды складских и офисных помещений.

В целях минимизации отрицательного эффекта оказываемого внешними факторами и снижения рыночных рисков основной акцент Общества в течение 2026 г. будет сделан на привлечение новых арендаторов и снижение текущих затрат.

В рамках планирования деятельности Общества на 2026 г. Советом директоров Общества рассмотрен и утвержден бюджет Общества на 2026 г. В соответствии с внутренними формами планирования прогнозный бюджет Общества состоит из «Планового отчета о прибылях и убытках».

В рамках процесса составления плановых показателей руководство исходило из благоприятных вариантов развития рынка.



4 Операции со связанными сторонами

В 2025 г. и в 2024 г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения/ место жительства	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Характер операций	Объем за 2025 г. (без НДС), тыс. руб.	Объем за 2024 г. (без НДС), тыс. руб.
ООО «Терра»	РФ, 193230, Санкт-Петербург г, наб. Октябрьская, дом 54, литер В, помещение 4-Н	Акционер	Арендные отношения	57,26	49,29
			Хозяйственные отношения	333,33	333,33
Сидорова В.В.	Гражданство РФ, должности в организации нет	Акционер общества ПАО «Фирма Бумага», владеющий 0,48% обыкновенных акций; генеральный директор ООО «Невское наследие»	Арендные отношения	103 707	101 007

Размер вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу за 2025 год, составил 3 877 492,73 руб., за 2024 г. - 3 586 892,99 руб.

5 Условные факты хозяйственной деятельности

Не имеется.

Обеспечений выданных и полученных нет.

Судебных дел, незавершенных на 31.12.2025, нет.

6 Информация о непрерывности деятельности

Позиции ПАО «Фирма Бумага» оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Об этом свидетельствуют следующие показатели:

- чистая прибыль общества за 2025 г. составила 2 088 тыс. руб., за 2024 г. – 350 тыс. руб.;
- положительная величина чистых активов: рост чистых активов в 2025 г. по сравнению с 2024 г. в денежном выражении составил 2 089 тыс. руб., рост чистых активов в 2024 г. по сравнению с 2023 г. в денежном выражении составил 348 тыс. руб.;
- соблюдение обязательств по оплате труда перед своими работниками в 2025 и в 2024 гг.;
- отсутствие просроченных займов и кредитов в 2025 г. и в 2024 г.;
- отсутствие судебных процессов в качестве ответчика в 2025 и в 2024 гг.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.



7 События после отчетной даты.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации. В связи с указанными событиями руководством постоянно приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Корректирующих и не корректирующих событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03.03.2026 г.



Ю.Н. Исаев

И.В. Марьянская