

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-ПРОФ» за 2025 год

1. Деятельность ООО «РЕГИОН-ПРОФ»

ООО «РЕГИОН-ПРОФ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2006 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

на основании Протокола № 1 общего собрания участников Общества от 05.09.2006 г.

В 2022 году были изменения юридического и фактического адреса с 117437, Москва г, ул. Академика Волгина, дом 33, помещение I, комната 38, этаж 3 на юридический и фактический адрес:

198095, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нарвский Округ, ул. Ивана Черных, дом 29, литера А, пом/ком/эт 21Н/35/3

Общество состоит на учете в инспекции Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №19 по Санкт-Петербургу.

Общество имеет следующие филиалы:

Наименование	Адрес	КПП
Филиал ООО «РЕГИОН-ПРОФ» «ПРОСОФТ УФА»	450076, Уфа г, Гоголя ул, дом 60/1	027503001
Филиал ООО «РЕГИОН-ПРОФ» «ПРОСОФТ КАЗАНЬ»	420107, Казань г., ул. Марселя Салимжанова, д.2В	165543001
Филиал ООО «РЕГИОН-ПРОФ» «ПРОСОФТ КРАСНОДАР»	350020, Краснодар г., Дзержинского ул., 3/2, эт/пом 3/304	230803001
Филиал ООО «РЕГИОН-ПРОФ» «ПРОСОФТ НОВОСИБИРСК»	630099, Новосибирск г., Романова ул., 28	540602001
Филиал ООО «РЕГИОН-ПРОФ» «ПРОСОФТ САМАРА»	443110, Самара г., Лесная ул., 23	631602001
Филиал ООО «РЕГИОН-ПРОФ» «ПРОСОФТ ЧЕЛЯБИНСК»	454091, Челябинск г., Маркса ул., 38	745303001

Общество имеет 3 территориально-обособленных подразделения, зарегистрированных на территории Российской Федерации:

Наименование	Адрес	КПП
--------------	-------	-----

Обособленное подразделение ООО «РЕГИОН-ПРОФ» г. Пенза	440039, Пензенская обл, Пенза г, Гагарина ул, дом 11А, литер Э	583545001
Обособленное подразделение ООО «РЕГИОН-ПРОФ» г. Волгоград	400087, Волгоградская обл, Волгоград г, Невская ул, дом 13А, этаж 3 офис 17	344445001
Обособленное подразделение ООО "РЕГИОН-ПРОФ" г. Москва	117279, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Профсоюзная, д. 108	772845001

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

Дочерних и зависимых обществ нет.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «РЕГИОН-ПРОФ» 02 ноября 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067759114675 Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Санкт-Петербургу.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

ООО «ПРОСОФТ»	100% доли участия в уставном капитале
---------------	---------------------------------------

Конечным бенефициаром Общества является Сорокин Сергей Александрович, г. Москва.

Размер уставного капитала составляет 30 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

1.1. Основная деятельность

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись:

ОКВЭД 46.43. 2 - Торговля оптовая радио-, теле- и видео-аппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD).

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 80 человек (в 2024 г. - 78 чел.).

В процессе деятельности потенциально опасные отходы отсутствуют. Воздействие на окружающую среду Общество оказывает в виде размещения бытовых отходов. Утилизацию бытовых отходов осуществляют арендодатели в рамках договоров аренды.

1.2. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа
- Коровина Марина Григорьевна.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 403-ФЗ (ред. от 30.12.2021) «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, а также аутсорсинговой компанией ООО «Авокато» с применением программы «1С: Предприятие 8.3», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах (раздел заполняется при наличии операций в валюте)

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2025 г. Курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г. за 1 доллар США 78,2267руб, за евро 92,0938 руб. (на 31.12.2024 года за 1 доллар США – 101,6797руб., за 1 евро 106,1028 руб.).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие доходы) 210 082 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие расходы) 42 342 тыс. руб.

2. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

2.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «РЕГИОН-ПРОФ» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2 Основные средства

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основных средств амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе основных средств в данном месяце.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства по данным бухгалтерского учета составили 00,00 руб.

2.3 Арендованные основные средства

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «РЕГИОН-ПРОФ», приобретались в течение 2025г.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отгрузке товаров и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего :	470 698	990 056	1 058 084	402 671
В т. числе:				
Сырье и материалы	204	8936	9046	93
товары	470 495	984 902	1 052 819	402 577

Учет материально-производственных запасов осуществляется начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К материально- производственным запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам (питьевая вода, картриджи, телефоны, мебель, стоимостью ниже 100 000 руб.за единицу и т.д.), используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2025г.(тыс .р.)	На 31.12.2024г.(тыс.р.)
------------	--------------------------	-------------------------

Расчетные счета	19 244	345 215
Депозитные счета	24 738	112 636
Прочие специальные счета	7 425	
Итого:	51 407	345 215

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости.

Краткосрочные банковские депозиты отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. 1. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

3. Информация и пояснения об отдельных активах и обязательствах

3.1 АКТИВЫ

3.1.1 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1.1.1 Основные средства

По состоянию на начало отчетного периода в Обществе остаточная стоимость объектов основных средств составляла 0 тыс. руб., на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов, доходных вложений в материальные ценности, не ведет исследований, разработок и поисковых работ.

3.1.1.2 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений Общество не имеет.

3.1.1.3 Отложенные налоговые активы

На конец отчетного периода 2025 года Отложенные налоговые активы составляют 88 142 тыс.руб.

3.1.2 ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1.2.1 Запасы

На конец отчетного периода 2025 года остатки материальных ценностей составляют 402 671 тыс. руб., на 31.12.2024 года остатки материальных ценностей составляют 470 698 тыс. руб.

3.1.2.2 Дебиторская задолженность

По состоянию на конец отчетного периода 2025 года в Обществе сумма краткосрочной задолженности составила 366 825 тыс. руб., на 31.12.2024 года - дебиторская задолженность составляет – 460 696 тыс. руб.

3.1.2.3 Финансовые вложения

На конец отчетного периода Общество имеет финансовые вложения (строка баланса 1240) в размере 0,00 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - финансовые вложения (строка баланса 1240) в размере 112 636 тыс. руб.,

3.1.2.4 Денежные средства

На конец отчетного периода 2025 года остаток денежных средств составил 51 407 тыс. руб., на 31.12.2024 года остаток денежных средств составил 345 215 тыс. руб.

3.1.2.5 Прочие оборотные активы

На конец отчетного периода Общество прочие оборотные активы составляют 4 тыс. руб.,

на 31.12.2024 года остаток прочие оборотные активы составляют 484 тыс. руб., в т. ч.:

Расходы будущих периодов – 484 тыс. руб.

3.2.1. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.10.2025 счета учета товаров 10,41,МЦ, остальные – на 31.12.2025 г. Расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не выявлено.

3.2.2 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.2.3 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.2.3.1 Кредиторская задолженность

По состоянию на конец отчетного периода 2025 года в Обществе сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 960 720 тыс. руб.

на 31.12.2024 года в Обществе сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 1 350 427 тыс. руб.

3.2.3.3 Оценочные обязательства

Общество начисляет резерв на отпуска, на конец отчетного периода на 31.12.2025г. остаток составляет 7 749 тыс. руб. строка 1540 бухгалтерского баланса.

Заемные средства

По состоянию на конец отчетного периода 2025 года в Обществе сумма краткосрочные заемные средства составили 206 747 тыс. руб. строка 1510 бухгалтерского баланса

на 31.12.2024 года в Обществе краткосрочные заемные средства составили 258 881 тыс.руб.

Себестоимость продаж и Коммерческие расходы

Себестоимость продаж за отчетный период 2025 года составила 1 052 816 тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный период 2025 года составили 348 746 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	1 060 896	1 410 615
Расходы на оплату труда	186 645	153 532
Отчисления на социальные нужды	32 853	25 889
Амортизация		17
Прочие затраты	125 003	115 497
Итого по элементам	1 405 396	1 705 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-3841	1 403 250
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	1 401 555	1 705 550

Итого расходы по обычным видам деятельности	1 401 555	1 705 550
---	-----------	-----------

3.3. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел «Деятельность ООО «РЕГИОН-ПРОФ»)).
Дивиденды по итогам работы за 2025 г. не выплачивались.

3.4. Нематериальные активы

По состоянию на конец отчетного периода 2025 года в Обществе сумма приобретенных нематериальных активов составила 6 452 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие выданные займы: стр.1170 Предоставленные займы

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2025г, тыс. руб.	Вид финансового вложения
ООО "НОРВИКС-ТЕХНОЛОДЖИ"	2 900	Займ
ООО "НПП "АРБЕЛОС"	19 300	Займ
ЗАО "НПФ "ДОЛОМАНТ"	227 215	Займ
Итого	249 415	

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства на расчетных счетах	19 244	345 215	280 550
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на депозите	24 738	28 201	17 197
Прочие специальные счета	7 425		
Итого денежные средства	51 407	373 416	297 747

По состоянию на 31.12.2025 г. существует ограничения по использованию денежных средств на р/с по постановлению Замоскворецкого районного суда города Москвы от 24.05.2024 № 3/6-1627/2024 о наложении ареста.

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.7. Кредиты и займы

На 31.12.2025г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы:

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.
HANG HWA TECH CO., LTD 1	USD	2025	194 404
Итого			194 404

Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены на общую сумму 4 тыс. руб.

в том числе:

- денежные документы в сумме 4 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2025 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 7 749 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

3.9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы

Проценты к получению (уплате)	45 956	-	31 226	3 601
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте и у.е.	210 082	42 342	76 656	172 146
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 232	8 179	2 781	222 807
Итого	268 270	50 521	110 663	398 554

3.10. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 0,00 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 41 946 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 75 921 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сальдо на 01.01.2024 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства и резервы	4 183	-	4 183	0,00
Расходы будущих периодов	71 737	10 528	13	82 253
Убыток текущего года	-	12 774	12 774	0,00
Убытки прошлых лет	-	3 889	-	3 889
Итого	75 921	27 191	16 970	86 142

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в соответствии с данными Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций составила 0,00 тыс. рублей,

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 0,00 тыс. рублей.

3.11. Арендованное недвижимое имущество

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д.108	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.
Помещение по адресу: г. Пенза, ул. Гагарина, д.11 А литер."Э"	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.
Помещение по адресу: г. Самара, ул. Лесная, 23	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.
Помещение по адресу: г. Казань, ул. Марселя Салимжанова, д.2В	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.
Помещение по адресу: г. Волгоград, ул. Невская, д. 13а	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.
Помещение по адресу: г. Уфа, ул. Гоголя, д. 60/1	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года
Помещение по адресу: г. Челябинск, ул. Маркса, 38	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года
Помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, д. 29 лит. А	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.
Помещение по адресу: г. Новосибирск, ул. Чаплыгина, д.2/1.	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года
Помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Дзержинского, д.3/2	Стоимость с арендодателем согласована, срок аренды меньше года.

3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечение обязательств отсутствуют.

3.13. Информация об аффилированных лицах о связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Генеральный директор – Коровина М.Г.

ООО «ПРОСОФТ» -100 %

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью «ПРОСОФТ», которому принадлежит 100% доли уставного капитала Общества

	ИНН	ОГРН	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
ООО «ПРОСОФТ»	7724020910	1037739267488	30

Выручка Общества от продажи обществам - учредителям составила:

	2025 г.	2024 г.	2023г.
ООО «ПРОСОФТ»	9 285	2 451	25 936
Итого	9 285	2 451	25 936

Продажи проводились на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность организаций – учредителей перед Обществом за отгруженную продукцию составляет:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ООО «ПРОСОФТ»	156	326	-
Итого	156	326	-

Также Общество проводило закупку товара и услуг у обществ - учредителей:

	2025 г.	2024 г.	2023г.
ООО «ПРОСОФТ»	63 882	32 814	22 442
в том числе по договорам:			
- №6/10-19 от 01.10.2019	24 840	13 083	10 030
- прочие	39 042	19 731	12 412
Итого	63 882	32 814	22 442

Закупки проводились на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность Общества перед обществами - учредителями за полученные товары составляет:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.

ООО «ПРОСОФТ»	6 563	615	1 635
Итого	6 563	615	1 635

3.14. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Генеральный директор
- Руководители филиалов и иных обособленных подразделений
- Главный бухгалтер

3.15.1. Краткосрочные вознаграждения

Наименование	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2025 год), тыс.руб.	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2024год), тыс.руб.	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2026 году), тыс.руб.
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	30 083	33 124	180
Удержанные суммы НДФЛ	4 632	4 410	0
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	4 802	5 276	0
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 583	2 338	0
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	0	0	0

3.15.2. Долгосрочные вознаграждения

Наименование	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (в 2026 году и далее), руб.
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами),	0

Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций и выплаты на их основе	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0

3.15. Информация по сегментам.

2024 год

Наименование ОП (географический сегмент)	Стр.2110 "Выручка"		Стр.2120 "Себестоимость продаж"	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Реализация товаров Москва	468 062	27	396 199	28
Реализация товаров Санкт-Петербург	900 139	52	723 971	52
Реализация товаров Самара	163 329	10	129 818	9
Реализация товаров Казань	75 535	4	62 650	4
Реализация по прочим ОП	120 960	7	90 612	7
Итого	1 728 025	100	1 403 250	100

2025 год

Наименование ОП (географический сегмент)	Стр.2110 "Выручка"		Стр.2120 "Себестоимость продаж"	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Реализация товаров Москва	200 306	15	166 678	16
Реализация товаров Санкт-Петербург	808 352	60	641 919	61
Реализация товаров Самара	119 955	9	93 899	9
Реализация товаров Казань	63 015	5	52 134	5
Реализация по прочим ОП	152 223	11	98 186	9
Итого	1 343 851	100	1 052 816	100

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, представляет собой прибыль в сумме 291 035 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году, представляет собой прибыль в сумме 324 775 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)

Прибыль в 2025 году составляет 118 091 тыс. руб., убыток в 2024 году 247 509 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года отрицательная и составила 31 601 тыс. руб., что больше на 118 091 тыс.руб., чем на 31.12.2024 года - отрицательная величина чистых активов составила 149 692 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года чистые активы меньше, чем уставный капитал на 31 631 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности.

Информация по крупнейшим покупателям (продажи от 10 %):

Наименование	тыс.руб. (без НДС)	%
НИТИ им. А.П. Александрова ФГУП	50 327	4
СИСТЕМА КОМПЛЕКС АО	149 276	11
Прочие	1 283 458	85
Итого	1 343 851	100

Информация по крупнейшим поставщикам (закупки от 10%):

Наименование	тыс.руб. (без НДС)	%
ООО ФАСТЭКО	556 824	52
Прочие	507 620	48
Итого	1 064 444	100

3.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Чистая прибыль по итогам деятельности не распределялась.

СВО и отказ в поставках иностранных производителей и контрагентов, и связанная с ней экономическая ситуация не оказали влияния на возможность организации непрерывно

продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в последующие 12 месяцев после отчетной даты.

Иные существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.17. Непрерывность деятельности

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России у Общества отсутствуют какие-либо факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в последующие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

М.Г. Коровина

16.02.2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		стисано		пероценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		стисано		пероценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		стисано		пероценка		переклассифицировано	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	6 452	-	-	-	-	6 452	-	
в том числе:	За 2024 г.	6 452	-	-	-	-	6 452	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	6 452	-	-	-	-	6 452	-	
в том числе:	За 2024 г.	6 452	-	-	-	-	6 452	-	
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

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

Изменения за период		На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	84 434 -	- -	244 498 -	(60 517) -	- -	- -	- -	- -	- -	268 415 -
в том числе:											
займ и долгосрочные ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	84 434 -	- -	244 498 -	(60 517) -	- -	- -	- -	- -	- -	268 415 -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	194 222 -	- -	5 000 -	(114 788) -	- -	- -	- -	- -	- -	84 434 -
в том числе:											
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	84 434 194 222	- -	244 498 5 000	(60 517) (114 788)	- -	- -	- -	- -	- -	268 415 84 434

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	списано		изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	470 698	-	990 056	(1 058 084)	-	X	-	402 671	-	
	За 2024 г.	534 115	-	2 446 288	(2 509 715)	-	X	-	470 698	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	204	-	8 936	(5 265)	-	-	(3 781)	93	-	
	За 2024 г.	765	-	8 111	(8 673)	-	-	-	204	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	470 495	-	981 061	(1 052 819)	-	-	3 841	402 577	-	
	За 2024 г.	533 349	-	1 340 459	(1 403 314)	-	-	-	470 495	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	(60)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	35	43	(35)		43	
	За 2024 г.	-	37	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	644	837	(437)	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	644	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	460 696	174 011	(267 883)	-	-	X
	За 2024 г.	525 382	250 602	(313 422)	70	(1 935)	X

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	списано	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 609 308 1 482 232	334 143 1 053 332	(775 984) (926 256)	- -	- -	1 167 467 1 609 308	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	915 462 758 641	145 206 378 990	(292 609) (222 169)	- -	- -	768 059 915 462	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	416 932 707 317	181 262 404 634	(409 718) (695 019)	- -	- -	188 476 416 932	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 12	- -	(12) -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- (1)	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 060 896	1 410 615
Затраты на оплату труда	186 645	153 532
Отчисления на социальные нужды	32 853	25 889
Амортизация	-	17
Прочие затраты	125 003	115 497
Итого по элементам	1 405 396	1 705 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 841)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 401 555	1 705 550

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.	-	-	-	-