



Общество с ограниченной ответственностью «САНКТУМ»

196105, Санкт-Петербург г., вн. тер. г. муниципальный округ
Московская застава, пр-кт Юрия Гагарина, д. 1, литера А,
помещ. 72Н, офис 207, ком. 18,

Общество с ограниченной ответственностью «Санктум»

ИНН 7802564702 КПП 781001001

ОГРН 1167847097516

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.***

г. Санкт-Петербург

26 марта 2026 г.

1. Основные сведения об организации

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023

Среднесписочная численность за отчетный период – 219 человек.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 68.32.2.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал общества составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей. 100% принадлежит единственному участнику Общества – Ханжину Дмитрию Николаевичу.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Ханжин Дмитрий Николаевич.

Общество применяет общую систему налогообложения. Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующем периодах.

2. Положения учетной политики

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств:

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства не применяются Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	11 065	(389)	7 019	(5 977)	543	(2 957)	-	-	-	-	-	12 107	(2 803)
	3а 2024 г.	246	(34)	10 820	-	-	(355)	-	-	-	-	-	11 065	(389)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 339	(35)	966	(61)	-	(655)	-	-	-	-	-	3 244	(691)
	3а 2024 г.	-	-	2 339	-	-	(35)	-	-	-	-	-	2 339	(35)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	46	(34)	137	-	-	(29)	-	-	-	-	-	183	(64)
	3а 2024 г.	46	(19)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	46	(34)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 258	(302)	5 917	(5 917)	543	(2 191)	-	-	-	-	-	8 258	(1 950)
	3а 2024 г.	100	(14)	8 158	-	-	(288)	-	-	-	-	-	8 258	(302)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	423	(17)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	423	(99)
	3а 2024 г.	100	-	323	-	-	(17)	-	-	-	-	-	423	(17)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	30 435	(1 299)	6 673	(1 907)	178	(4 231)	-	-	35 201	(5 352)	
	3а 2024 г.	-	-	30 435	-	-	(1 299)	-	-	30 435	(1 299)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 043	(730)	261	(1 133)	178	(2 172)	-	-	10 172	(2 724)	
	3а 2024 г.	-	-	11 043	-	-	(730)	-	-	11 043	(730)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 391	(569)	6 412	(774)	-	(2 059)	-	-	25 029	(2 628)	
	3а 2024 г.	-	-	19 391	-	-	(569)	-	-	19 391	(569)	

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	39 154	39 812	212
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 001	12 616	-
Офисное оборудование	119	11	27
Транспортные средства	28 710	26 779	86
Производственный и хозяйственный инвентарь	324	405	100
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

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.	2 123	-	436 795	(426 447)	-	-	-	-	12 471	-
	За 2024 г.	615	-	15 177	(13 669)	-	-	-	-	2 123	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 123	-	62 816	(52 468)	-	-	-	-	12 471	-
	За 2024 г.	615	-	3 787	(2 279)	-	-	-	-	2 123	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	373 979	(373 979)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 390	(11 390)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 123	-	436 795	(426 447)	-	-	-	-	12 471	-
	За 2024 г.	615	-	15 177	(13 669)	-	-	-	-	2 123	-

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.	16 035	-	76 725	(73 419)	-	-	X	X	19 341	-
	За 2024 г.	10 229	-	104 842	(99 035)	-	-	X	X	16 035	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 863	-	32 857	(34 226)	-	-	10 387	-	10 880	-
	За 2024 г.	1 478	-	8 563	(8 178)	-	-	-	-	1 863	-
Товары	За 2025 г.	14 172	-	43 868	(39 193)	-	-	(10 387)	-	8 461	-
	За 2024 г.	8 751	-	96 278	(90 857)	-	-	-	-	14 172	-

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.	56 600	-	76 088	-	(51 604)	-	-	-	81 085	-
	За 2024 г.	15 293	-	53 490	-	(12 183)	-	-	-	56 600	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 855	-	4 260	-	(3 886)	-	-	-	5 229	-
	За 2024 г.	3 563	-	3 430	-	(2 138)	-	-	-	4 855	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 164	-	68 570	-	(46 479)	-	-	-	72 255	-
	За 2024 г.	9 091	-	48 583	-	(7 511)	-	-	-	50 164	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	183	-	2 359	-	(108)	-	-	-	2 434	-
	За 2024 г.	1 186	-	79	-	(1 081)	-	-	-	183	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 416	-	-	-	(1 416)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	75	-	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 390	-	825	-	(1 131)	-	-	-	1 084	-
	За 2024 г.	-	-	1 390	-	-	-	-	-	1 390	-
Итого	За 2025 г.	56 600	-	76 088	-	(51 604)	-	-	X	81 085	-
	За 2024 г.	15 293	-	53 490	-	(12 183)	-	-	X	56 600	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	26 259	-	-	(11 034)	-	-	15 225
	За 2024 г.	-	30 435	-	(4 176)	-	-	26 259
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	26 259	-	-	(11 034)	-	-	15 225
	За 2024 г.	-	30 435	-	(4 176)	-	-	26 259
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	74 853	50 713	-	(10 260)	-	-	115 306
	За 2024 г.	25 109	60 790	-	(11 045)	-	-	74 853
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 915	3 842	-	(2 867)	-	-	3 889
	За 2024 г.	4 589	1 741	-	(3 415)	-	-	2 915
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 062	843	-	(2 036)	-	-	869
	За 2024 г.	6 564	2 013	-	(6 516)	-	-	2 062
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	962	55	-	(761)	-	-	256
	За 2024 г.	127	940	-	(104)	-	-	962
Расчеты по аренде	За 2025 г.	468	4 018	-	(468)	-	-	4 018
	За 2024 г.	-	468	-	-	-	-	468
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	28 864	31 105	-	-	-	-	59 969
	За 2024 г.	4 005	24 858	-	-	-	-	28 864
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 675	-	-	-	-	2 675
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	147	1 268	-	-	-	-	1 415
	За 2024 г.	3	147	-	(3)	-	-	147
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 901	4	-	(1 848)	-	-	1 058
	За 2024 г.	208	2 693	-	-	-	-	2 901
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 820	5 622	-	-	-	-	17 442
	За 2024 г.	2 640	9 180	-	-	-	-	11 820
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 182	1 280	-	-	-	-	11 462
	За 2024 г.	-	10 182	-	-	-	-	10 182
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 975	-	-	(258)	-	-	3 716
	За 2024 г.	4 911	70	-	(1 007)	-	-	3 975
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 558	-	-	(2 022)	-	-	8 536
	За 2024 г.	2 061	8 498	-	-	-	-	10 558
Итого	За 2025 г.	101 112	50 713	-	(21 294)	-	X	130 531
	За 2024 г.	25 109	91 225	-	(15 221)	-	X	101 112

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.	-	-	-	-	
	За 2024 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	73 419	94 994
Затраты на оплату труда	215 089	130 440
Отчисления на социальные нужды	47 085	26 307
Амортизация	7 010	1 655
Прочие затраты	63 295	60 840
Итого по элементам	405 898	314 237
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	405 898	314 237

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.	-	-	-	-