Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

общества с ограниченной ответственностью «Проект 111» за 2025 год.

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце....4
1.2. Высший орган управления организации 4
1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях. 4
1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах.....6
1.5. Численность работников 6
1.6 Сведения об аудиторе....6
2. Существенные аспекты учетной политики Общества и представления информации в бухгалтерской отчетности....6
2.1 Основа составления 7
2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества....7
2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте....7
2.4 Представление активов и обязательств 7
2.5 Основные средства 8
2.6 Учет аренды....8
2.7 Нематериальные активы 9
2.8 Запасы 9
2.9 Дебиторская задолженность 10
2.10 Заемные средства 10
2.11 Оценочные обязательства 10
2.12 Доходы 10
2.13 Расходы 11
2.14 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
2.15 Расчеты по налогу на прибыль 11
3. Изменение учетной политики Общества....11
4. Раскрытие существенных показателей 12
4.1 Сведения о нематериальных активах....12
4.2 Сведения об основных средствах. 12
4.3 Сведения об арендуемом имуществе и арендных обязательствах 13
4.4 Сведения о запасах 14
4.5 Дебиторская задолженность 15
4.6 Информация по денежным средствам и эквивалентам....15
4.7 Капитал 15
4.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам 15
4.9 Кредиторская задолженность 16
4.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....17
4.11 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности: 17
4.12 Коммерческие расходы 17

4.13 Состав прочих доходов и расходов 17
4.14 Информация по налогу на прибыль 18
4.15 Дивиденды 18
4.16 Информация о связанных сторонах и операциях с ними 18
4.17 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения 21
4.18 События после отчетной даты 21
4.19 Риски хозяйственной деятельности 21
4.20 Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 23

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Проект 111» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Общество занимается оптовой торговлей промо-продукцией, бизнес-подарками и сувенирами, нанесением логотипов на различные носители.

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 111»
2	Сокращенное наименование	ООО «Проект 111»
3	Место нахождения	190031 г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 10-12, лит. В, пом. 83Н
5	Единоличный исполнительный орган	Управляющий-Индивидуальный предприниматель Боровков Павел Сергеевич
6	Главный бухгалтер	Шамшина Инна Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1047855113261
8	Дата регистрации	18.10.2004г.
9	Наименование регистрирующего органа	МИ Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7838307811/783801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Свидетельство серии 78 № 005484575
12	Основные виды деятельности	Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

В течение 2025 года изменений адреса Общества не происходило.

1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце.

Дегтяренко Андрей Анатольевич (ИНН 470503356810) – 69,15%, бенефициарный владелец.
Дегтяренко Анна Анатольевна – 15%
Круглова Жанна Петровна – 15%
Шамшина Инна Владимировна – 0,25%
Гришина Оксана Анатольевна – 0,3%
Макаров Артем Александрович – 0,3%

1.2. Высший орган управления организации - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации – Управляющий. Коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров.

Состав Совета директоров в 2025 году не изменялся.

Согласно Уставу, в Обществе избирается ревизор для проверки финансово-хозяйственной деятельности. В 2025 году не было принято решение об избрании ревизора.

Совет директоров Общества 31 октября 2025 года собирался для продления полномочий функции исполнения единоличного исполнительного органа Управляющему ИП Боровкову Павлу Сергеевичу (полномочия продлены до 14.11.2026г.)

1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета

Местонахождения	127015, Москва, улица Бутырская, д. 76, стр. 1
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	127015, Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, к. 2
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	141595 Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16.
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	188510, РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, дом 30.
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	188510, РФ, Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское село», Волхонское шоссе, д.4
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	190031, РФ, г. Санкт-Петербург, Московский пр. д. 8
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	191186, Город Санкт-Петербург, ул. Казанская, дом 1/25.
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Москва, пр. Рязанский, д. 2/1,корп. 2,пом.4
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Москва, ш. Варшавское, д. 65, корп. 2
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	г. Новосибирск, ул. Демьяна Бедного, д. 73/1.
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
Местонахождения	196142 РФ, г. Санкт-Петербург, пр. Космонавтов, д. 42 лит. А
Расчетный счет	нет
Руководитель	Управляющий ИП Боровков П.С.
Форма отчетности	В составе отчетности головной организации
Прочие значимые сведения	нет

1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Зависимые и дочерние Общества отсутствуют.

1.5. Численность работников

Среднесписочная численность работников: на 31.12.2024 года составила 386 человек; на 31.12.2025г. составляла 431 человек.

1.6 Сведения об аудиторе

Аудит за 2025 год проводит ООО «Что делать Аудит», ОРНЗ 11906111182. Вознаграждение за аудиторские услуги составляет 2 511 тыс. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики Общества и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям - руководителям и участникам Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использование бухгалтерских компьютерных программ (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской программе.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решение участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существенных данных составляет не менее 5%.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату и составивших:

	31.12.2025, в руб.	**31.12.2024, в руб.**	**31.12.2023, в руб.**
Долл США	78,2257	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 **Представление активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы в составе показателя, соответствующего активу, за который уплачен аванс, за минусом НДС, подлежащего вычету.

2.5 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. 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. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.6 Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость обязательства по аренде определяется, как приведенная стоимость арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, при отсутствие таковых используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам публикуемые ЦБ РФ на их официальном сайте.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права принимается по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия,
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов,

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.7 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

2.8 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (товары и материалы). Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Часть товаров Общество реализует с нанесенными логотипами. Нанесение логотипов осуществляется сторонними организациями. В соответствии с принятой учетной политикой расходы по нанесению логотипов, выполненному по заказам покупателей товаров («специфические» логотипы) в полной сумме признаны в составе расходов на продажу (коммерческих расходов) в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости

(взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество образует резерв под обесценение запасов в рамках основного вида деятельности Общества и отражает на счете учет себестоимости продаж. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождение) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на расходы на продажу.

2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Заемные средства

В составе заемных средств отражаются полученные кредиты и займы, а также выпущенные облигации. Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.11 Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение). Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

2.12 Доходы

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров и сдачи имущества в аренду.

Поступления от продажи товаров признаются выручкой по мере передачи товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (далее - НДС). Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и

соответствующие им прочие расходы, в частности: курсовые разницы; корректировки реализации в связи с возвратом товаров, реализованных в прошлых налоговых периодах; списание товаров у комиссионера.

2.13 Расходы

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

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

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:
себестоимость продаж и коммерческие расходы. В составе себестоимости продаж отражается покупная стоимость товаров;

Учтенные в текущем периоде коммерческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.14 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

Платежи по финансовой аренде отражаются по строке 4329«прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС;
- денежный поток, относящийся к НДС, показывается в свернутом виде и отражается по строке 4119 «прочие поступления» либо по сроке 4129 «прочие платежи» в зависимости от результата.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

3. Изменение учетной политики Общества

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, произошли изменения в презентации отдельных видов активов по сравнению с порядок действующим до 01.01.2025 года.

Авансы, связанные с приобретением основных средства отражены в составе строки 1150 «Основные средства» (ранее отражались по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Изменение показателей баланса произведено ретроспективно

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки	Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки
Основные средства	1150	2 763 834	2 833 341	60 507	2 765 245	2 865 815	100 570
Прочие внеоборотные активы	1190	69 507	-		100 570	-	

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Сведения о нематериальных активах

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Таблицах 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет на балансе товарные знаки, зарегистрированные товарные знаки числятся на забалансовом учете.

Общество использует лицензионное ПО.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения не выявлены.

4.2 Сведения об основных средствах.

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, амортизируемые и неамортизируемые основные средства, основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, капитальные вложения в объекты основных средств приведены в Таблицах 2.1, 2.3, 2.4, 2.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества в собственности находятся два земельных участка:

1) Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:928,

кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 65 971 тыс. руб., доля в праве на участок составляет 100%,

адрес объекта: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, земельный участок 30,

категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения.

2) Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:1027,

кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 23 359 тыс. руб., доля в праве на участок составляет 100%,

адрес объекта: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, з/у 26А

категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Проверка на обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. не выявила признаков обесценения. Ценность использования активов организации заключается в их эффективном использовании по своему функциональному назначению, в течение определенного для каждого актива срока полезного использования. Отсутствуют предпосылки для снижения эффективности их использования. Намерения руководства по дальнейшему использованию данных активов в прогнозируемом периоде не изменятся.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей, не отнесенные в состав ОС, приняты на забалансовый учет.

Общество сдает в операционную аренду 11% площадей производственного комплекса, балансовая стоимость которого по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 667 519 тыс. руб., на 31.12.2024г. 1 703 243 тыс. руб.

4.3 Сведения об арендуемом имуществе и арендных обязательствах

Для своей деятельности Общество арендует офисные и складские площади, оборудование:

* у ООО «Оберон» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, 10-12, лит. В

* у ООО «Питер-Отель» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, д.8, лит. А,

* у ООО «ТРИАС-СПБ» по адресу: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, д.38 и д.40.

* у ООО «БЦ «Дмитровский» по адресу: Москва, ул. Бутырская, д.76, стр.1.

* у ООО «АРМИС РУС» по адресу: Москва, Новодмитровская ул., д. 2, к. 2

* у ООО «СПС-АЛКО" по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16.

* У ООО «Смартфлит» по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, д.38 и д.40, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, дом 30.

* у АО "НЕВСКИЙ 25" по адресу: 191186, Город Санкт-Петербург, ул. Казанская, дом 1/25.

* у ИП Ежегодовой Анны Владимировны по адресу: г. Москва, пр. Рязанский, д. 2/1,корп. 2,пом.4

* у ИП Киселевой Елены Викторовны по адресу: г. Новосибирск, ул. Демьяна Бедного, д. 73/1.

* ИП Барейша Владимира Валерьевича по адресу: г. Москва, ш. Варшавское, д. 65, корп. 2

В отношении арендуемых объектов признано право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом признано в сумме обязательства по аренде.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде, как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату такой оценки. В качестве ставки дисконтирования использованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, публикуемые ЦБ РФ на их официальном сайте (16% -17%). Арендные обязательства рассчитаны на срок 2-3 года.

Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 2.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

.

Информация о составе обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2025 раскрыта в таблице.

Наименование контрагента и объектов аренды	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Общая сумма
АРМИС РУС ООО (помещения)	350		350
БЦ Дмитровский ООО (помещения)	5 618	1 421	7 039
БЦ Дмитровский ООО (парковочные места)	196		196
Оберон ООО (помещения)	6 110	49 682	55 792
Питер-отель ООО (помещения)	1 293		1 293
СПС-АЛКО ООО (помещения и парковочные места)	9 852	14 811	24 663
Триас-СПБ ООО (помещения)	26 387	168 696	195 083
СМАРТФЛИТ ООО	5 284		5 284
Невский 25 АО	31 386	43 020	74 406
Ежегодова Анна Владимировна ИП	3 295	1 111	4 406
Киселева Елена Викторовна ИП	1 374	638	2 012
Барейша Владимир Валерьевич ИП	2 228	1 035	3 263
Итого:	**93 373**	**280 414**	**373 787**

Информация о составе обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2024 раскрыта в таблице.

Наименование контрагента и объектов аренды	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Общая сумма
АРМИС РУС ООО (помещения)	1 768	0	1 768
БЦ Дмитровский ООО (помещения)	13 190	0	13 190
БЦ Дмитровский ООО (парковочные места)	474	43	517
Оберон ООО (помещения)	5 867	57 234	63 101
Питер-отель ООО (помещения)	5 973	6 533	12 506
СПС-АЛКО ООО (помещения и парковочные места)	7 287	24 664	31 951
Триас-СПБ ООО (помещения)	14 907	182 907	197 814
СМАРТФЛИТ	8 804	3 443	12 247
Итого:	**58 270**	**274 824**	**333 094**

Информация о составе обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2023 раскрыта в таблице.

Наименование контрагента и объектов аренды	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Общая сумма
АРМИС РУС ООО (помещения)	1 618	0	1 618
БЦ Дмитровский ООО (помещения)	11 665	14 929	26 594
БЦ Дмитровский ООО (парковочные места)	395	506	901
Оберон ООО (помещения)	4 661	47 743	52 404
Петровский дом ООО (помещения)	214	0	214
Питер-отель ООО (помещения)	5 458	12 506	17 964
Пони ООО (земельный участок)	1 861	0	1 861
СПС-АЛКО ООО (помещения и парковочные места)	8 242	34 682	42 924
Триас-СПБ ООО (помещения)	17 184	183 668	200 852
Триас-СПБ ООО (оборудование)	2 544	0	2 544
Итого:	**53 842**	**294 034**	**347 876**

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» (строка 1520).

Амортизация ППА за 2025 год составила 103 827 тыс. руб., за 2024 год составила 67 080 тыс. руб., отражена в составе коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах в составе данных по строке 2210 «Коммерческие расходы».

4.4 Сведения о запасах

Информация о составе и движении запасов приведена в Таблицах 3.1, 3.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

4.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 4 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности. На начало 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 11 775 тыс. руб. На конец 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 61 526 тыс. руб.

4.6 Информация по денежным средствам и эквивалентам

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Обществом отражены депозитные вклады:

Банк	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
БАНК УРАЛСИБ ПАО	1 057 100	769 800	886 500
СОВКОМБАНК ПАО	424 000	0	0
Итого	**1 481 100**	**769 800**	**886 500**

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах и процентов на остаток по расчетному счету за 2025 год составила 75 520 тыс. руб., за 2024 год составила 27 123,6 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не было денежных средств и их эквивалентов, не доступных для использования. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

В отчете о движении денежных средств:

- денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 «прочие поступления» от текущих операций за 2025 год в сумме 46 526 тыс. руб., за 2024 в сумме 159 875,9 тыс. руб.
- платежи по финансовой аренде отражены по строке 4329 «прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности. За 2025 год платежи по аренде составили 144 151 тыс. руб., за 2024 год – 107 010 тыс. руб.

4.7 Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 000 тыс. руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал составлял 20 тыс. руб.

В 2024 году уставный капитал был увеличен на 980 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли Общества и составил на 31.12.2024 – 1 000 тыс. руб.

4.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-031/03050 от 31.05.2018г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 1 300 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 18.05.2029г. с процентной ставкой 24% годовых на конец 2025г. Данная кредитная линия открыта для пополнения оборотных средств. В 2025 году кредитная линия не использовалась.

За 2024 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 73 514 тыс. руб., которые отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по кредитной линии отсутствует. За 2024 год использовано 1 451 900 тыс. руб. кредитной линии.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору №2200-031/03050 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 31.05.2018 г. между ПАО «Банк Уралсиб» (залогодержатель) и ООО «Проект 111» (залогодатель) был заключен договор №2200-031/03050/1103 залога недвижимого имущества (об ипотеке) от 05.10.2023 г. на общую стоимость по оценке сторон

(по их взаимному согласию) 1 738 100 тыс. руб., в том числе: стоимость объектов недвижимости составляет 1 605 000 тыс. руб.; стоимость земельных участков составляет 133 100 тыс. руб.

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-021/02123 от 18.03.2021г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 1 207 000 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 18.05.2029г. с процентной ставкой КС ЦБ РФ +3% годовых. Данная кредитная линия была открыта для осуществления строительства производственно-складского комплекса.

За 2025 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 141 452 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитной линии составляет 705 284 тыс. руб., Задолженность по уплате процентов составляет 10 675 тыс. руб.

За 2024 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 148381 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по кредитной линии составляет 855 284 тыс. руб., Задолженность по уплате процентов составляет 13 648 тыс. руб.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору № 2200-021/02123 от 18.03.2021г об открытии кредитной линии с лимитом задолженности между ПАО «Банк Уралсиб» (залогодержатель) и ООО «Проект 111» (залогодатель) был заключен договор №2200-021/02123/1102 залога недвижимого имущества (об ипотеке) от 18.03.2021 г. на общую стоимость по оценке сторон (по их взаимному согласию) 1 738 100 тыс. руб., в том числе: стоимость объектов недвижимости составляет 1 605 000 тыс. руб.; стоимость земельных участков составляет 133 100 тыс. руб.

Для привлечения дополнительного финансирования текущей деятельности организации в сентябре 2023г Общество выпустило и разместило в полном объеме биржевые процентные неконвертируемые бездокументарные облигации на общую сумму 500 000 тыс. руб. со сроком их погашения 03.09.2026 г., с процентной ставкой купонного дохода 14,50% годовых, что соответствует величине купонного дохода за 1 первый и последующие купонные периоды в размере 36,15 (Тридцать шесть рублей пятнадцать копеек) на 1 (одну) биржевую облигацию. Купонный период 07.09.2023г-03.09.2026г. Отчетный (купонный) период - год; 3, 6, 9 месяцев года. Облигации были размещены по номинальной стоимости 1000 руб. Количество размещенных облигаций 500 000 штук. Начисленные проценты по облигациям организация признает равномерно (ежемесячно) в течение срока обращения облигаций. Проценты включены в прочие расходы организации и отражены по строке 2330 «проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Информация о начисленных и выплаченных процентов приведена в таблицах:

Наименование показателя	Долгосрочная задолженность по облигациям на 31.12.2024 г.	Начисленные проценты за 2025 год	Выплаченные проценты за 2025 год	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2025 г.
Значение, тыс. руб.	500 000	72 499	72 300	5 562

Наименование показателя	Долгосрочная задолженность по облигациям на 31.12.2023 г.	Начисленные проценты за 2024 год	Выплаченные проценты за 2024 год	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2024 г.
Значение, тыс. руб.	500 000	72 697	72 300	5 363

4.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена таблице 5.2 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

4.11 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности:

Показатель	2025 г.	2024г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС.	9 418 130	9 414 394
Себестоимость проданных товаров	(4 998 312)	(5 111 039)
Коммерческие расходы	(2 990 780)	(2 543 864)
Прибыль от продаж.	1 429 038	1 759 491
Прибыль до налогообложения.	1 128 113	1 418 506
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	839 104	735 105
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	1 713 990	1 780 171
Чистые активы	4 658 720	4 080 995

4.12 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Расходы на оплату труда	769 733	619 521
Отчисления на социальные нужды	221 588	174 077
Оценочное обязательство по отпускам	81 666	65 803
Материальные расходы	21 862	24 287
Амортизация ОС и НМА	138 966	128 507
Амортизация ППА	105 700	67 080
Услуги по нанесению логотипов	676 528	605 111
Услуги по доставке	329 912	319 172
Содержание производственно-складского комплекса	114 506	86 815
Упаковка	38 206	43 225
Налоги и сборы	44 362	43 775
Расходы на рекламу	5 376	9 649
Командировочные расходы	12 394	13 034
Прочие затраты	429 981	343 808
Итого коммерческие расходы	**2 990 780**	**2 543 864**

4.13 Состав прочих доходов и расходов

Наименование дохода	**2025 год**	**2024 год**
Санкции по хозяйственным договорам	7 667	3 734
Неустойка по решению суда	7 408	-
Прочие	11 174	13 528
итого	**26 249**	**17 262**

Наименование расхода	**2025 год**	**2024 год**
Услуги банка	3 018	1 182
Создание резерва по сомнительным долгам	51 116	4 153

Благотворительность	2 521	901
Курсовые разницы (свернуто)	583	333
Прочие	70 057	35 757
Итого	**127 295**	**42 326**

4.14 Информация по налогу на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

тыс. руб.

Показатель	**2025 год**	**2024 год**
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	1 128 113	1 418 506
Ставка по налогу на прибыль	25%	20%
Условный доход (условный расход) по налогу	(282 029)	(283 701)
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	(37 360)	(33 717)
- по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	*(37 360)*	*(33 717)*
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	**11 922**	**49 968**
-за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	*716*	*143*
-за счет признания арендных обязательств (без учета процентов)	*(2 943)*	*40 303*
-за счет начисления оценочных обязательств по отпускам,	*497*	*2 347*
- за счет резерва по сомнительным долгам	*12 438*	*1 113*
- увеличение дебиторской задолженности	*1 633*	*-*
- прочие изменения по запасам, расходам будущих периодов	*(420)*	*6 062*
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	**(13 106)**	**55 803**
-за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	*(1 319)*	*29 288*
- за счет нематериальных активов	*1 558*	*(62)*
- проценты по обязательствам аренды	*(13 345)*	*26 576*
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(344 416)	(311 582)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	25 028	(5 836)
Итого налог на прибыль (строка 2410)	319 388	317 418

4.15 Дивиденды

Общество в 2025 году выплатило 231 000 тыс. руб. дивидендов всем участникам пропорционально их долям, внесенным в уставный капитал, согласно, протоколов общего собрания участников Общества от 24.04.2025г., 14.05.2025г., 02.06.2025г., 16.12.2025г.

Общество в 2024 году выплатило 326 625,5 тыс. руб. дивидендов всем участникам пропорционально их долям, внесенным в уставный капитал, согласно, протоколов общего собрания участников Общества от 18.01.2024г., 24.06.2024г., 05.12.2024г.

4.16 Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

Связанная сторона – юридическое лицо	Правовой статус	Характер отношений	Сумма задолженности на 01.01.2025г., тыс. руб.	Обороты за 2025 год (в т.ч. НДС)	Сумма задолженности на 31.12.2025г., тыс. руб.
ООО «ОБЕРОН»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Оберон» (доля 100%)	*Договор аренды нежилого помещения*	Задолженность отсутствует	Оплачено: 14 135 тыс. руб. Получено услуг: 14 135 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
ООО «ПОНИ»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПОНИ» (доля 19,75%)	*Договор поставки*	Кредиторская задолженность – 1 651 тыс. руб.	Оплачено: 461 484 тыс. руб. Получение товаров: 459 896 тыс. руб. Реализовано товаров 3826 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 63 тыс. руб.
ООО «Деза»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Деза» (доля 90%)	*Договор купли-продажи и договор оказания услуг*	Дебиторская задолженность – 2 344 тыс. руб.	Оплачено: 3 8436 тыс. руб. Реализация товаров: 1 713 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 211 тыс. руб.
ООО «Триас-СПб»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Триас- СПб» (доля 100%)	*Договор аренды помещений*	Задолженность отсутствует	Оплачено: 51 933 тыс. руб. Получено услуг: 51 933 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		Договор аренды оборудования	Задолженность отсутствует	Оплачено: 2 700 тыс. руб. Получено услуг: 2 700 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		Договор технического обслуживания	Задолженность отсутствует	Оплачено: 20 340 тыс. руб. Получено услуг: 20 340 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
ООО «ПСП»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПСП» (доля 49%)	*Договор поставки*	Дебиторская задолженность – 23 тыс. руб.	Оплачено: 1656 тыс. руб. Реализация товаров: 1 769 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 107 тыс. руб.
ООО «Тепло»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Тепло» (доля 90%)	*Операции не осуществлялись*			
ООО «Апрель»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Апрель» (доля 90%)	*Операции не осуществлялись*			

Связанная сторона	Правовой статус	Характер отношений	Сумма задолженности на 01.01.2024г., тыс. руб.	Обороты за 2024 год (в т.ч. НДС)	Сумма задолженности на 31.12.2024г., тыс. руб.
ООО «ОБЕРОН»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является	*Договор аренды нежилого помещения*	Дебиторская задолженность – 368 тыс. руб.	Оплачено: 13 456 тыс. руб. Получено услуг:	Задолженность отсутствует

	участником ООО «Оберон» (доля 100%)			13 824 тыс. руб.	
ООО «ПОНИ»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПОНИ» (доля 19,75%)	*Договор поставки*	Кредиторская задолженность – 2 653 тыс. руб.	Оплачено: 523 942 тыс. руб. Получение товаров: 522 940 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 1 651 тыс. руб.
ООО «Деза»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Деза» (доля 90%)	*Договор купли-продажи и договор оказания услуг*	Дебиторская задолженность – 1 762 тыс. руб.	Оплачено: 4 368 тыс. руб. Реализация товаров: 3 786 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 2 344 тыс. руб.
ООО «Триас-СПб»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Триас- СПб» (доля 100%)	*Договор аренды помещений*	Задолженность отсутствует	Оплачено: 48 577 тыс. руб. Получено услуг: 48 577 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		Договор аренды оборудования	Задолженность отсутствует	Оплачено: 2 700 тыс. руб. Получено услуг: 2 700 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		Договор технического обслуживания	Задолженность отсутствует	Оплачено: 20 340 тыс. руб. Получено услуг: 21 040 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
ООО «ПСП»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПСП» (доля 49%)	*Договор поставки*	Кредиторская задолженность – 10 тыс. руб.	Оплачено: 1 927 тыс. руб. Реализация товаров: 1 959 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 23 тыс. руб.
ООО «Тепло»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Тепло» (доля 90%)	*Операции не осуществлялись*			
ООО «Апрель»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Апрель» (доля 90%)	*Операции не осуществлялись*			

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанная сторона - физическое лицо (ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений
Дегтяренко Андрей Анатольевич	Участник Общества с долей 69,15%, Председатель Совета Директоров, директор по маркетингу	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*
Гришина Оксана Анатольевна	Участник Общества с долей 0,3%, член Совета Директоров, финансовый директор	*Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров*

Круглова Жанна Петровна	Участник Общества с долей 15%, член Совета Директоров	*операции не осуществлялись, кроме выплаты дивидендов*
Дегтяренко Анна Анатольевна	Участник Общества с долей 15%	*ИП Дегтяренко А.А. Покупатель (в 2025 реализованы товары на сумму 156 тыс. руб., в 2024 на сумму 548 тыс. руб.)*

Вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрено.

Участникам Общества выплачены дивиденды, информация отражена в п.4.15 настоящих пояснений.

4.17 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Управляющий – ИП Боровков Павел Сергеевич

В состав управленческого персонала включаются участники Совета Директоров.

- Директор по маркетингу – Дегтяренко Андрей Анатольевич
- Зам. финансового директора – Гришина Оксана Анатольевна
- Руководитель отдела продаж – Подвальный Максим Евгеньевич
- Директор по производственно-складским операциям – Николаев Дмитрий Юрьевич
- Руководитель отдела маркетинга – Макаров Максим Анатольевич

Вознаграждения

За 2025 год управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 37 778 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ – 5 018 тыс. руб.).

За 2024 год управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 29 974 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ –2 917 тыс. руб.)

Кроме того, начислены и уплачены обязательные социальные взносы: за 2025 год – 7 167 тыс. руб., за 2024 год - в сумме 7 417 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025г. и 2024г. не выплачивались.

4.18 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

4.19 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Общество не выступает поручителем за третьих лиц. Ограничения по использованию

неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4.20 Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 464	(845)	6 720	-	-	(488)	-	-	-	-	-		8 184	(1 333)
	За 2024 г.	1 464	(380)	-	-	-	(465)	-	-	-	-	-		1 464	(845)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 084	(465)	6 720	-	-	(488)	-	-	-	-	-		7 804	(953)
	За 2024 г.	1 084	-	-	-	-	(465)	-	-	-	-	-		1 084	(465)
Сайт	За 2025 г.	380	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		380	(380)
	За 2024 г.	380	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		380	(380)

1.2. 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	6 851	619	1 084
в том числе: Программы ЭВМ	6 851	619	1 084

1.3. 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.	-	-	6 720	-	-	(6 720)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 720	-	-	(6 720)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4. 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.	2 123	30	-	-	2 153
	За 2024 г.	2 123	-	-	-	2 123
в том числе: Исключительное право владельца на товарные знаки и знаки обслуживания	За 2025 г.	2 123	30	-	-	2 153
	За 2024 г.	2 123	-	-	-	2 123
из них исключительные права	За 2025 г.	2 123	30	-	-	2 153
	За 2024 г.	2 123	-	-	-	2 123
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	235	-	-	-	235
	За 2024 г.	235	-	-	-	235
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	235	-	-	-	235
	За 2024 г.	235	-	-	-	235
из них исключительные права	За 2025 г.	235	-	-	-	235
	За 2024 г.	235	-	-	-	235

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 623 306	(179 641)	161 421	-	-	(140 351)	-	-	-	-	-	2 784 727	(319 992)
	За 2024 г.	2 433 604	(51 428)	189 703	-	-	(128 213)	-	-	-	-	-	2 623 306	(179 641)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 916 818	(100 112)	48 547	-	-	(80 460)	-	-	-	-	-	1 965 365	(180 571)
	За 2024 г.	1 812 507	(25 265)	104 311	-	-	(74 846)	-	-	-	-	-	1 916 818	(100 112)
Сооружения	За 2025 г.	427 917	(53 174)	2 856	-	-	(35 880)	-	-	-	-	-	430 773	(89 054)
	За 2024 г.	427 142	(17 129)	774	-	-	(36 045)	-	-	-	-	-	427 917	(53 174)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	167 147	(16 537)	100 788	-	-	(17 864)	-	-	-	-	-	267 935	(34 401)
	За 2024 г.	117 530	(3 647)	49 617	-	-	(12 890)	-	-	-	-	-	167 147	(16 537)
Офисное оборудование	За 2025 г.	22 297	(7 329)	7 611	-	-	(3 348)	-	-	-	-	-	29 908	(10 677)
	За 2024 г.	20 014	(4 907)	2 283	-	-	(2 423)	-	-	-	-	-	22 297	(7 329)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 978	(387)	672	-	-	(607)	-	-	-	-	-	4 650	(993)
	За 2024 г.	-	-	3 978	-	-	(387)	-	-	-	-	-	3 978	(387)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	7 187	(1 916)	-	-	-	(1 437)	-	-	-	-	-	7 187	(3 354)
	За 2024 г.	7 187	(479)	-	-	-	(1 437)	-	-	-	-	-	7 187	(1 916)
Земельные участки	За 2025 г.	74 990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 990	-
	За 2024 г.	49 223	-	25 767	-	-	-	-	-	-	-	-	74 990	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 972	(185)	948	-	-	(756)	-	-	-	-	-	3 920	(941)
	За 2024 г.	-	-	2 972	-	-	(185)	-	-	-	-	-	2 972	(185)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	448 343	(152 051)	136 085	(10 746)	663	(103 827)	-	-	-	573 682	(255 215)
	За 2024 г.	414 515	(92 522)	70 531	(36 703)	7 551	(67 080)	-	-	-	448 343	(152 051)
в том числе: Здания	За 2025 г.	424 119	(141 957)	127 248	(7 492)	-	(89 427)	-	-	-	543 875	(231 384)
	За 2024 г.	398 952	(81 687)	56 240	(31 072)	2 010	(62 280)	-	-	-	424 119	(141 957)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	21 756	(9 051)	7 830	(3 140)	663	(13 043)	-	-	-	26 446	(21 431)
	За 2024 г.	7 482	(4 964)	14 274	-	-	(4 087)	-	-	-	21 756	(9 051)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 541	(5 541)	-	(5 541)	5 541	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 468	(1 043)	1 007	(113)	-	(1 357)	-	-	-	3 361	(2 400)
	За 2024 г.	2 540	(330)	17	(89)	-	(713)	-	-	-	2 468	(1 043)

2.3. 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	2 708 214	2 368 676	2 332 953
в том числе: Здания	1 784 794	1 816 707	1 787 242
Сооружения	341 719	374 743	410 013
Машины и оборудование (кроме офисного)	233 534	150 610	113 883
Офисное оборудование	19 230	14 968	15 108
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 656	3 591	-
Многолетние насаждения	3 833	5 270	6 708
Другие виды основных средств	2 980	2 787	-
Неамортизируемые основные средства - всего	74 990	74 990	49 223
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	74 990	74 990	49 223

2.4. 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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	2 206 211	2 286 801	2 270 133
в том числе: здания	1 773 823	1 814 820	1 785 075
из них основные средства, находящиеся в залоге	1 773 823	1 814 820	1 785 075
сооружения	339 744	374 217	407 941
из них основные средства, находящиеся в залоге	339 744	374 217	407 941
машины и оборудование (кроме офисного)	17 654	22 774	27 894
из них основные средства, находящиеся в залоге	17 654	22 774	27 894
земельные участки	74 990	74 990	49 223
из них основные средства, находящиеся в залоге	74 990	74 990	49 223

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	794	-	127 133	-	(3 599)	(124 148)	179	-
	За 2024 г.	4 068	-	63 386	-	(6 463)	(60 198)	794	-
в том числе:	За 2025 г.	794	-	-	-	(615)	-	179	-
	За 2024 г.	4 068	-	10 776	-	(2 280)	(11 771)	794	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	9 385	-	(2 985)	(6 401)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 372	-	(3 987)	(8 385)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	117 748	-	-	(117 748)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 274	-	-	(14 274)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	196	-	(196)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 767	-	-	(25 767)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	23 083	-	132 451	-	(513)	(155 021)	-	-
	За 2024 г.	57 008	-	160 243	-	(50 388)	(143 779)	23 083	-
в том числе: Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 г/п 3000 кг с частотным преобразователем на гл. приводе_1	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 г/п 3000 кг с частотным преобразователем на гл. приводе_2	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 г/п 3000 кг с частотным преобразователем на гл. приводе_3	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система холодоснабжения в осях 1-23/У-Ю, 1-3/М-У	За 2025 г.	23 083	-	71 666	-	-	(94 749)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 083	-	-	-	23 083	-
Защитное ограждение из швеллера ПСК 3	За 2025 г.	-	-	647	-	-	(647)	-	-
	За 2024 г.	-	-	331	-	-	(331)	-	-
ПСК на земельном участке (дооборудование) 2025	За 2025 г.	-	-	37 184	-	-	(37 184)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Система бесперебойного электроснабжения ПСК3 (ИБС)	За 2025 г.	-	-	3 235	-	-	(3 235)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГКЛ перегородки (неотделимые улучшения) Невский 25	За 2025 г.	-	-	2 363	-	-	(2 363)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система фильтрации воды с автоматической промывкой (Насосная, ПСК)	За 2025 г.	-	-	1 527	-	-	(1 527)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска "Проект 111" объемные буквы с подсветкой 7000*1080 мм	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд с подсветкой на сварной раме, столб с зеркалом, 3 знака на парковку	За 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление системы оповещенния пож.сигнализации (ремонтные работы) Невский 25)	За 2025 г.	-	-	513	-	(513)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроосвещение, электромонтажные работы (неотделимые улучшения) Невский25	За 2025 г.	-	-	6 079	-	-	(6 079)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сантехнические перегородки (отделимые улучшения) Невский 25	За 2025 г.	-	-	164	-	-	(164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление системы общеобменной вентиляции (неотделимые улучшения) Невский 25	За 2025 г.	-	-	2 210	-	-	(2 210)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
зашивка ГКЛ коробами потолочных балок (Невский 25) неотделимые улучшения	За 2025 г.	-	-	319	-	-	(319)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель для кухни 1 (Невский 25)	За 2025 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель для кухни 2 (Невский 25)	За 2025 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель для кухни 3 (Невский 25)	За 2025 г.	-	-	189	-	-	(189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель для кухни 4 (Невский 25)	За 2025 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Локальная кабельная сеть Невский 25	За 2025 г.	-	-	1 760	-	-	(1 760)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дренаж теплотрассы газовой котельной	За 2025 г.	-	-	2 856	-	-	(2 856)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом Невский,25 (неотделимые улучшения)	За 2025 г.	-	-	474	-	-	(474)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ ПСК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
Стеллажная система (ПРОЛОГ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	-	6 476	-	-	(6 524)	-	-
Система видеонаблюдения (СВН)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 048	-	-	(7 048)	-	-
Система видеонаблюдения (ЕСИПОВО)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
Контрольно-пропускной пункт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	-	(74)	-	-
Система контроля и управления доступом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 054	-	-	(4 054)	-	-
Система противопожарной защиты (автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 308	-	-	(2 308)	-	-
Система микросотовой связи стандарта DECT	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 301	-	2 939	-	-	(8 240)	-	-

Система общеобменной вентиляции в осях 1-23/У-Ю, 1-3/М-У	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 566	-	25 822	-	(50 388)	-	-	-
Защитные козырьки навеса входной группы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	774	-	-	(774)	-	-
ПСК на земельном участке (дооборудование) 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 092	-	77 145	-	-	(104 237)	-	-
Система освещения стеллажной системы (ПРОЛОГ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	576	-	-	(576)	-	-
Система заземления стеллажной системы (ПРОЛОГ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
Система офисных перегородок	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	747	-	-	(747)	-	-
Металлодетектор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
Компрессорное оборудование для системы сжатого воздуха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 581	-	-	(1 581)	-	-
Трубопровод для системы сжатого воздуха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 921	-	-	(1 921)	-	-
Консоли для для хранения паллет	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
Рекламная конструкция 1500*3000 мм (Стенд у ПСК-3)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
Серверная платформа Supremico Ultra SuperServe (SATA-модуль, направляющие QNAP, SSD Sumsung в комп.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 886	-	-	(3 886)	-	-
циклорама 6000*4000*6000 мм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	342	-	-	(342)	-	-
стела (указатель Проект111 2 шт.)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
Видеокарта PCI-E ASUS GeForce RTX 4090 TUF GAMING OG OC (TUF-RTX4090-O24G-OG-GAMING) 24GB GDDR6X 384	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	268	-	-	(268)	-	-

3. Запасы

3.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	3 408 559	(97 607)	4 751 750	(5 150 826)	76 147	(75 187)	X	3 009 483	(96 647)
	За 2024 г.	2 499 415	(89 604)	6 154 246	(5 245 101)	51 772	(59 775)	X	3 408 559	(97 607)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	20 315	(961)	73 349	(80 632)	370	(1 267)	11 350	24 381	(1 858)
	За 2024 г.	12 827	(17)	84 467	(88 167)	3	(948)	11 188	20 315	(961)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 388 244	(96 646)	4 678 402	(5 070 194)	75 776	(73 920)	(11 350)	2 985 103	(94 789)
	За 2024 г.	2 486 588	(89 587)	6 069 779	(5 156 935)	51 769	(58 827)	(11 188)	3 388 244	(96 646)

3.2. 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	8 771	-	-
Товары	8 771	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	746 923	(11 775)	813 671	7 667	(667 630)	-	(1 364)	-	900 630	(61 526)
	За 2024 г.	516 868	(9 154)	575 826	3 741	(349 553)	-	(1 532)	-	746 879	(11 775)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203 286	(8 986)	273 445	-	(181 809)	-	(110)	-	294 922	(16 160)
	За 2024 г.	166 193	(6 354)	70 011	-	(32 916)	-	(6)	-	203 286	(8 986)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	531 808	(2 403)	496 024	7 667	(481 410)	-	(868)	-	554 089	(45 366)
	За 2024 г.	342 442	(2 413)	496 084	3 733	(310 451)	-	(1 526)	-	531 808	(2 403)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	5 817	-	-	-	-	-	5 817	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 455	(386)	37 021	-	(3 037)	-	(386)	-	44 440	-
	За 2024 г.	7 283	(386)	8 406	8	(5 285)	-	-	-	10 411	(386)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	20	-	-	-	-	-	47	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 328	-	1 363	-	(1 328)	-	-	-	1 363	-
	За 2024 г.	923	-	1 305	-	(901)	-	-	-	1 328	-
Итого	За 2025 г.	746 923	(11 775)	813 671	7 667	(667 630)	-	(1 364)	X	900 630	(61 526)
	За 2024 г.	516 868	(9 154)	575 826	3 741	(349 553)	-	(1 532)	X	746 879	(11 775)

4.2. 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	61 526	-	11 775	-	9 153	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 160	-	2 403	-	2 413	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 366	-	8 986	-	6 354	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	386	-	386	-

5. Обязательства

5.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 478 734	48 156	-	(41 191)	-	(700 000)	785 698
	За 2024 г.	1 646 056	12 646	-	(29 968)	-	(150 000)	1 478 734
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	273 450	48 156	-	(41 191)	-	-	280 414
	За 2024 г.	290 772	12 646	-	(29 968)	-	-	273 450
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	705 284	-	-	-	-	(200 000)	505 284
	За 2024 г.	855 284	-	-	-	-	(150 000)	705 284
Долгосрочные займы	За 2025 г.	500 000	-	-	-	-	(500 000)	-
	За 2024 г.	500 000	-	-	-	-	-	500 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 007 029	1 214 601	12	(1 397 724)	(319)	700 000	2 523 600
	За 2024 г.	1 653 852	1 431 451	6	(1 228 158)	(121)	150 000	2 007 029
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	965 234	807 637	12	(968 354)	-	-	804 529
	За 2024 г.	737 403	963 734	6	(735 908)	-	-	965 234
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	269 650	200 371	-	(253 788)	(319)	-	215 915
	За 2024 г.	290 071	259 917	-	(280 216)	(121)	-	269 650
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	293	-	-	(293)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	132	2 105	-	(131)	-	-	2 106
	За 2024 г.	39	132	-	(39)	-	-	132
Расчеты по аренде	За 2025 г.	58 270	57 580	-	(22 477)	-	-	93 373
	За 2024 г.	53 842	13 660	-	(9 232)	-	-	58 270
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	150 000	-	-	(150 000)	-	200 000	200 000
	За 2024 г.	150 000	-	-	(150 000)	-	150 000	150 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	500 000	500 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	19 011	199	-	(2 974)	-	-	16 236
	За 2024 г.	17 824	1 187	-	-	-	-	19 011
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	127 362	72 319	-	-	-	-	199 681
	За 2024 г.	93 107	34 255	-	-	-	-	127 362
Расчеты по НДС	За 2025 г.	357 999	62 560	-	-	-	-	420 559
	За 2024 г.	199 788	158 211	-	-	-	-	357 999
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22 031	4 434	-	-	-	-	26 465
	За 2024 г.	34 251	-	-	(12 220)	-	-	22 031
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	37 340	7 396	-	-	-	-	44 736
	За 2024 г.	77 234	355	-	(40 250)	-	-	37 340
Итого	За 2025 г.	3 485 763	1 262 757	12	(1 438 915)	(319)	X	3 309 298
	За 2024 г.	3 299 908	1 444 097	6	(1 258 126)	(121)	X	3 485 763

5.2. 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.	36 871	85 613	83 624	-	38 859
	За 2024 г.	34 353	65 803	63 285	-	36 871
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	36 871	81 666	79 677	-	38 859
	За 2024 г.	34 353	65 803	63 285	-	36 871
	За 2025 г.	-	3 947	3 947	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 738 100	1 738 100	1 560 000
в том числе: Залог недвижимого имущества (ипотека) (объекты недвижимости)	1 605 000	1 605 000	1 456 100
Залог недвижимого имущества (ипотека) (земельный участок)	133 100	133 100	103 900

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 096 853	5 196 532
Затраты на оплату труда	764 816	615 330
Отчисления на социальные нужды	221 683	174 077
Амортизация	244 666	195 586
Прочие затраты	1 661 074	1 473 378
Итого по элементам	7 989 092	7 654 903
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 989 092	7 654 903

Управляющий ООО «Проект 111» _____ ИП Боровков П.С.

25 марта 2026 года