

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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------|-------|
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 3 303 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 303 | (385) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 120 307 | 74 859 | 78 804 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 112 482 | 69 053 | 71 549 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 104 | 2 593 | 3 262 |
| Офисное оборудование | 201 | 242 | 490 |
| Транспортные средства | 4 191 | 1 537 | 2 477 |
| Другие виды основных средств | 1 329 | 1 435 | 1 026 |
| 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 | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств | За 2025 г. | - | - | 3 593 | - | - | (3 593) | - | - |

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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 22 200 | - | 1 100 | 381 | - | - | - | - | 22 919 | - |
| | 3а 2024 г. | 21 400 | - | 14 100 | (11 800) | - | - | - | - | 22 200 | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 22 200 | - | 1 100 | 381 | - | - | - | - | 22 919 | - |
| | 3а 2024 г. | 21 400 | - | 14 100 | (11 800) | - | - | - | - | 22 200 | - |

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 | 3а 2025 г. | 88 439 | - | 708 733 | (722 184) | - | - | X | X | 74 988 | - |
| | 3а 2024 г. | 69 499 | - | 998 044 | (979 104) | - | - | X | X | 88 439 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 18 | - | 13 347 | (12 564) | - | - | - | - | 801 | - |
| | 3а 2024 г. | 20 | - | 14 824 | (14 824) | - | - | - | - | 18 | - |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | 3а 2025 г. | 88 421 | - | 692 345 | (706 579) | - | - | - | - | 74 187 | - |
| | 3а 2024 г. | 69 478 | - | 798 284 | (779 342) | - | - | - | - | 88 421 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | - | - | 3 041 | (3 041) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 7 131 | (7 131) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 177 804 | (177 804) | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---|--------|---|----------|---|---|---|--------|---------|
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 373 | - | 243 | - | (88) | - | - | - | 528 | - |
| | 3а 2024 г. | 1 468 | - | 16 | - | (1 111) | - | - | - | 373 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 34 | - | - | - | (20) | - | - | - | 14 | - |
| | 3а 2024 г. | 59 | - | - | - | (25) | - | - | - | 34 | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | 143 | - | 155 | - | (137) | - | - | - | 161 | - |
| | 3а 2024 г. | 285 | - | - | - | (142) | - | - | - | 143 | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 65 216 | - | 63 114 | - | (33 619) | - | - | X | 94 710 | (1 272) |
| | 3а 2024 г. | 64 060 | - | 28 336 | - | (27 180) | - | - | X | 65 216 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |

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) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 343 | - | - | (3 343) | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 343 | - | - | (3 343) | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 31 135 | 83 240 | - | (29 639) | - | - | 96 442 |
| | За 2024 г. | 38 074 | 28 681 | - | (35 620) | - | - | 31 135 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 27 101 | 43 247 | - | (26 969) | - | - | 43 379 |
| | За 2024 г. | 27 107 | 26 985 | - | (26 990) | - | - | 27 101 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 99 | 1 | - | (60) | - | - | 40 |
| | За 2024 г. | 444 | 96 | - | (441) | - | - | 99 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 388 | 55 | - | (224) | - | - | 1 219 |
| | За 2024 г. | 726 | 667 | - | (5) | - | - | 1 388 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 49 | 69 | - | (29) | - | - | 89 |
| | За 2024 г. | 86 | 4 | - | (41) | - | - | 49 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 48 223 | - | - | - | - | 48 223 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | 50 | - | - | (50) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 50 | - | - | - | - | - | 50 |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 2 | - | - | (2) | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 128 | 3 352 | - | - | - | - | 3 480 |
| | 3а 2024 г. | - | 128 | - | - | - | - | 128 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 8 141 | - | - | (8 141) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 22 | - | - | (9) | - | - | 12 |
| | 3а 2024 г. | 10 | 12 | - | - | - | - | 22 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 2 297 | - | - | (2 297) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 1 508 | 789 | - | - | - | - | 2 297 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 31 135 | 83 240 | - | (29 639) | - | X | 96 442 |
| | 3а 2024 г. | 41 417 | 28 681 | - | (38 963) | - | X | 31 135 |

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 | 3а 2025 г. | 3 178 | 3 681 | 3 178 | - | 3 681 |
| | 3а 2024 г. | 2 660 | 3 178 | 2 660 | - | 3 178 |
| в том числе: Резерв по отпускам | 3а 2025 г. | 3 178 | 3 681 | 3 178 | - | 3 681 |
| | 3а 2024 г. | 2 660 | 3 178 | 2 660 | - | 3 178 |

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 | 702 790 | 775 691 |
| Затраты на оплату труда | 71 411 | 63 658 |
| Отчисления на социальные нужды | 14 607 | 11 976 |
| Амортизация | 17 064 | 4 899 |
| Прочие затраты | 73 122 | 88 471 |
| Итого по элементам | 878 995 | 944 695 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 878 995 | 944 695 |

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. | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

12. ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Эвентус» (ООО «Эвентус») (далее – Общество), создано 04.05.2009 путем *создания*, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за № 1097847129335 от 04.05.2009 года (№ свидетельства 78 № 007169784);

ИНН 7806410527, Дата постановки на учет в налоговом органе 04.05.2009 года (№ свидетельства 78 № 007169785).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества :

195196, г. Санкт-Петербург, улица Таллинская, д. 7, литер «О», часть нежилого помещения 1-Н, офис 410

Основным видом экономической деятельности Общества является: Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 5 (Пять) лет.

Руководитель Общества - Генеральный директор Аксенов Евгений Львович

Размер уставного капитала Общества составляет 22 500,00 (Двадцать две тысячи пятьсот) рублей.

Участниками Общества являются:

- Сергеев Евгений Александрович - 9 000 (Девять тысяч) рублей 00 копеек – 40%
- Тахауров Марат Исмагилович - 9 000 (Девять тысяч) рублей 00 копеек – 40%
- Сергеева Татьяна Владимировна - 4 500 (четыре тысячи пятьсот) рублей 00 копеек – 20%

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Сергеев Евгений Александрович
- Тахауров Марат Исмагилович

Общество имеет обособленные подразделения:

| Наименование | Место нахождения/регистрации |
|--|---|
| Обособленное подразделение «Склад» | г. Санкт-Петербург, посёлок Шушары, Московское шоссе, д. 177, корпус 2, лит. К |
| Ветеринарная клиника | Г. Санкт-Петербург, ул. Дыбенко, д. 8, корп. 3, стр. 1, пом. 57-Н |
| Обособленное подразделение «Пушкин» | г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, Кузьминское шоссе, д. 66, лит. А, пом. № 17 |
| Обособленное подразделение «Тельмановское» | Г.П. Тельмановское, Территория Производственная зона-1, Улица Инженерная, З.У. 22А, |

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2024 года составила 61 человек, на 31 декабря 2025 года – 58 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 23.12.2024 года № 24-2712/1, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров. Методом определения выручки от реализации является метод начисления, по факту отгрузки товара.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей продукции и товаров. Расходы по обычным видам деятельности принимаются в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Для обобщения информации о затратах, связанных с продажей продукции (работ, услуг), используется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы признаются по факту совершения операции.

При формировании расходов по обычным видам деятельности применяется группировка по следующим элементам:

- себестоимость проданных товаров
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на страховые взносы;
- амортизация;
- транспортные расходы

- прочие затраты.

Для обобщения информации о затратах используется счет 20 «Основное производство». Расходы признаются по факту совершения операции.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерских баланс – раскрывает имущество и обязательства Общества
- Отчет о финансовых результатах – раскрывает доходы, расходы и чистую прибыль организации;
- Отчет об изменениях капитала – раскрывает структуру капитала
- Отчет о движении денежных средств – раскрывает движение денежных средств по статьям
- Пояснения в табличной форме, рекомендованные в Приложении №8 ФСБУ 4/2023, введённого Приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

3. РАСКРЫТИЕ ПЕРЕХОДА НА ФСБУ

В связи с утратой права ведение упрощенный бухучет был применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2024 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2024 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по средневзвешенным процентным ставкам своего региона.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, в действующей редакции
Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

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.

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

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

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

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

6.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и в 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

6.3 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 068 тыс. руб. Ставка налога на прибыль составляет 25 %.

6.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

6.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью по результатам проведенной инвентаризации. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства при условии отсутствия гарантийных писем.

По результатам анализа в 2025 г. был начислен резерв по сомнительным долгам в размере 1 272 тыс. руб.

6.6 Займы и кредиты полученные

На отчетную дату в организации есть действующий договор лизинга с правом выкупа. Срок действия кредитного договора до 24.04.2026, остаток долга 1 204 тыс. руб.

6.7 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 8.2 в разделе 8 «Обязательства».

6.8 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за календарный год.

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам. Сумма резерва по предстоящим отпускам на 31 декабря 2025 года составила 3 681 тыс. руб.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях в таблице 8.3 в разделе 8 «Обязательства».

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 882 434 тыс. руб. (без НДС), в том числе доходы от реализации за 2025 год по виду деятельности 46.3 Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями составили 882 434 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 1 018 607 тыс. руб. (без НДС), в том числе доходы от реализации за 2024 по виду деятельности 46.3 Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями составили 1 018 607 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 696 546 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж за 2024 год по виду деятельности 46.3 Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями составляет 696 546 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 766 891 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж за 2024 год по виду деятельности 46.3 Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями составляет 766 891 тыс. руб.

7.2 Прочие доходы и расходы

Показатели: списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

7.3 Влияние санкций.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

9. Специальные пояснения.

9.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

9.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

| Наименование организации Фамилия, имя, отчество | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия лица в уставном капитале Общества, % |
|---|---|--|
| ООО «Эвентус Плюс» ИНН 7806524443 | Сергеев Е.А., Сергеева Т.В., Тахауров М.И. являются участниками Общества | - |
| ООО «Трейдсервис» ИНН 7806462010 | Сергеев Е.А., Сергеева Т.В., Тахауров М.И. являются участниками Общества | - |
| ООО «Доктрин» ИНН 7811792430 | Сергеев Е.А., Сергеева Т.В., Тахауров М.И. являются участниками Общества | - |
| ООО "Пять звезд" ИНН 7806240956 | Сергеев Е.А., Сергеева Т.В., Тахауров М.И. являются участниками Общества | - |
| ООО "Эволют" ИНН 7806621486 | Сергеев Е.А., Сергеева Т.В., Тахауров М.И. являются участниками Общества | - |
| Сергеев Евгений Александрович | | 40% |
| Сергеева Татьяна Владимировна | | 20% |
| Тахауров Марат Исмагилович | | 40% |

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

| № п/п | Наименование связанной стороны | Вид операции | Сумма поставки, выручки за 2024 год |
|----------|-----------------------------------|--|---|
| 1 | ООО «Доктрин» | Отгружено товаров (корм для животных) | 1 706 588,03 руб. |
| 2 | | Предоставление займов | 2 600 000,00 руб. |
| 3 | | Договор №07-01/2024-ПЕР от 09.01.2024 Отгружено товаров (корм для животных) | 1 277 629,75 руб. |

| | | | |
|---|--------------------|---|--------------------|
| 4 | ООО «Эвентус Плюс» | Приобретено товаров (корм для животных) | 1 394 892,80 руб. |
| 5 | | Возврат займов от Эвентус Плюс | 1 500 000,00 руб. |
| 6 | ООО «Трейдсервис» | Договор №01-01/2020 от 11.01.2020 Отгружено товаров (продукты питания) | 66 542 997,91 руб. |
| 7 | | Предоставление займа | 10 000 000,00 руб. |
| 8 | | Возврат займов от Трейдсервис | 10 000 000,00 руб. |

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

| № п/п | Наименование связанной стороны | Характер проводимых операций | Сумма поставки, выручки за 2025 год |
|-------|--------------------------------|--|-------------------------------------|
| 1 | ООО «Доктрин» | Поступление оплаты за ранее отгруженный товар (корм для животных) | 105 210,93 руб. |
| | | Начисление процентов по предоставленным займам | 658,75 руб. |
| 2 | ООО «Эвентус Плюс» | Договор №07-01/2024-ПЕР от 09.01.2024 Отгружено товаров (корм для животных) | 2 587 093,72 руб. |
| | | Начисление процентов по предоставленным займам | 1 849,96 руб. |
| 3 | ООО «Трейдсервис» | Договор №01-01/2020 от 11.01.2020 Отгружено товаров (продукты питания) | 69 247 686,84 руб. |
| 4 | ООО "ЭВОЛЮТ" | Предоставление займа | 1 227 312,05 руб. |
| | | Договор на оказание услуг | 400 000,00 руб. |
| 5 | ООО "Пять звезд" | Договор на поставку товаров и оказание услуг | 290 382 049,16 руб. |

В 2025 году участникам были выплачены дивиденды в размере 6 501 тыс. руб.

9.3 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

9.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 224 991 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала в 23 тыс. рублей и чистые активы имеют положительное значение.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило положительную величину 5 529 тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

С учетом этих обстоятельств Общество не планирует прекращение деятельности

Генеральный директор



/ Аксенов Е.Л. /

« 02 » марта 2026 г.