



ООО «Аскрин», 197374, Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, пом. 17-Н, оф. 1113
ИНН 7804472253, КПП 781401001, ОГРН 1117847470047
+7 (812) 457-08-62, info@ascreen.ru, www.ascreen.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аскрин» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Аскрин» (далее «Общество») зарегистрировано 02.11.2011 г. МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический и фактический адрес Общества:

197374, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОЗЕРО ДОЛГОЕ, ДОР
ТОРФЯНАЯ, ДОМ 7, ЛИТЕРА Ф, ПОМЕЩ. 17-Н, ОФИС 1113

Основные виды деятельности:

Основными видами деятельности Общества являются:

- Проектирование и создание музейных, презентационных, обучающих и развлекательных пространств.
- Инженерный дизайн, разработка и производство медиа инсталляций
- Продажа и интеграция мультимедиа оборудования
- Услуги по сервисному обслуживанию мультимедиа комплексов

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 60 человек (на 31 декабря 2024 г.: 59 человек).

Списочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 62 человека (на 31 декабря 2024 г.: 58 человек).

Свидетельство о постановке на учет юридического лица ООО «Аскрин» в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации:

серия 78 № 009248665

ИНН/КПП 7804472253/781401001

ОКОПФ/ОКФС 12300/16

Основной Государственный Регистрационный Номер – 1117847470047.



ascreen

Фирменные наименования Общества

На русском языке: Полное - Общество с ограниченной ответственностью «Аскрин»

Краткое - ООО «Аскрин»

На английском языке: «Ascreen Limited Liability Company».

Участники общества:

Единственным учредителем (участником) ООО «Аскрин» является Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП», юридическое лицо, созданное по законодательству Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составил 510 тыс. руб.

Руководство:

Руководство Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Сергеевым Алексеем Михайловичем.

Сведения об аудитор:

Аудитором Общества за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью "ПромСтройАудит Консалт", являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906110743.

Аудитором Общества за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью "Балтийская аудиторская компания", являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11206030590

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учёт ведется и отчётность составляется в соответствии с Российским законодательством.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся силами Общества с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП» на основании договоров оказания услуг управления № 1У/24 от 01.10.2023.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ.

Информация о составе бухгалтерской отчетности:



Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество применяет рекомендуемые ФСБУ 4/2023 формы отчетности без доработки.

В связи с изменением подхода к составлению отчета о финансовых результатах скорректированы следующие строки отчета за 2024 год:

Код	Наименование показателя	Сумма после изменений	Сумма до изменений	Сумма расхождений
2340	Прочие доходы	8 467	30 427	21 960
2350	Прочие расходы	35 376	57 336	21 960

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утверждёнными приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, с применением компьютерной программы обработки документов 1С: Предприятие 8.3.

Доходы и расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (*метод начисления*), аналогичный подход применяется и в налоговом учёте.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде осуществлял генеральный директор Сергеев Алексей Михайлович.

Резервы и оценочные обязательства

- Организация создает резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, отчисления в резерв учитываются в составе прочих расходов. Информация о резерве по сомнительным долгам обобщается на счете 63 "Резерв по сомнительным долгам".

Критериями отнесения задолженности в состав сомнительной являются:

- ✓ возникла из договора
- ✓ не погашена в сроки, установленные договором



- ✓ не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией
- Организация создает резерв на оплату отпусков

Организация сформировала резерв на оплату отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Предполагается, что резерв будет использован в 2026 году.

Основные средства

Учет основных средств, начиная с 2022 года, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 N 204н.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Расходы на проведение капитального ремонта с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществляются такие затраты, при условии, что сумма затрат превышает 100 000 руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

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

Объекты основных средств оцениваются в бухучете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с месяца, следующего, после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В течение срока полезного использования начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе при простое или временном прекращении использования основного средства), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта основного средства.



Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет объектов аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

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 рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Обязательство по аренде учитывается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей.

Приведенная стоимость арендных платежей равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой организация может получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается текущий платеж.

Размер ставки дисконтирования определяется приказом генерального директора.

Объекты имущества, переданные в аренду, квалифицируются как предметы операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Финансовые вложения

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором



торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Компанией исходя из последней оценки

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Способы оценки имущества

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Материально-производственные запасы и готовая продукция

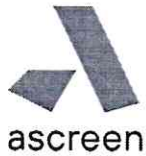
Учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами
- готовая продукция
- предназначенные для продажи

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019, запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма



фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю и ином их выбытии, оценка производится по ФИФО.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости, а ее списание осуществляется по методу средней себестоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений (депозиты).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.



В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах, включая полученные займы в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 года.

Курсы валют составили на эту дату 78,2267 рублей за 1 доллар США, 92,0938 рублей за 1 Евро и 11,1592 рублей за 1 Юань.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.



Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий расходов (п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Организация учета расходов на производство

Организация применяет позаказный метод. При калькулировании себестоимости позаказным методом, объектом учета является отдельный Проект. Проект открывается на каждый объект в соответствии с договором, заключенным с заказчиком. При этом учет затрат ведется нарастающим итогом до окончания выполнения работ по договору. Себестоимость проекта определяется суммой всех затрат со дня начала производства работ (открытия) до дня выполнения (закрытия).

Организация применяет метод калькулирования по неполной производственной себестоимости. Косвенные расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в качестве условно-постоянных сразу в дебет счета 90 «Продажи».

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 вносились следующие изменения:

Приказом Минфина России № 4н от 13.01.2023 утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Указанный стандарт общество применяет с 01.01.2025 года.

Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.
Основание: подпункт «а» пункта 15 ФСБУ 28/2023.

При удаленности объектов инвентаризации, ограничения доступа к объектам, Общество использует при проведении инвентаризации альтернативный метод: видео- или фотофиксацию (подп. «а» п. 4 ФСБУ 28/2023).

Альтернативный способ инвентаризации заключается в видеофиксации, сделанной в процессе видеозвонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника.

Приказом Минфина России №56н от 16.05.2025 утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы». Указанный стандарт общество досрочно не применяет.



3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составил 510 тыс. руб.

Размер уставного капитала полностью оплачен.

В отчетном периоде изменений в размере уставного капитала, в составе учредителей не было.

В 2025 году Обществом были распределены дивиденды, в сумме 57 000 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 г. включают (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Депозиты, размещенные на срок менее трех месяцев	62 520	208 780
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	63 083	47 469
Итого	125 603	256 249

В связи с изменением подхода к составлению отчета о движении денежных средств скорректированы следующие строки отчета о движении денежных средств:

Код	Наименование показателя	Сумма после изменений	Сумма до изменений	Сумма расхождений
Денежные потоки от текущих операций				
4120	Платежи - всего, в т.ч.	1 203 940	1 204 586	646
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	1 000 514	1 044 226	43 712
4123	процентов по долговым обязательствам	1 046	1 693	647
4129	прочие платежи	72 698	28 985	43 713
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	167 229	166 583	646
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего, в т.ч.	49 051	1	49 050
4311	получение кредитов и займов	49 050	0	49 050
4320	Платежи - всего, в т.ч.	81 400	31 704	49 696

4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	49 050	0	49 050
4329	прочие платежи	2 675	2 029	646
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	32 349	31 703	646

5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении в 2025 и 2024 гг. представлена в разделе 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. долгосрочные финансовые вложения составляют 3 508 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. 4 744 тыс. руб.).

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02). У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Все долговые финансовые вложения удерживаются до погашения.

6. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов представлена в разделе 6.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по запасам создается по каждой единице запасов. В 2025 году и в 2024 году обесценение запасов не установлено, резервы не создавались

7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 год задолженность по налогам и сборам отражена развернуто. В составе дебиторской задолженности отражена переплата по ЕНП.

Информация о наличии дебиторской задолженности в 2025 и 2024 гг. представлена в разделе 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расчеты с покупателями включают в себя расчеты по продажам по основной деятельности, а также расчеты по аренде и прочей реализации. В состав расчетов с разными дебиторами пояснений 5.1 включены: расчеты по прочим видам страхования; расчеты с таможенной; расчеты с самозанятыми, расчеты по бронированию; расчеты по договорам банковских гарантий и векселей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность Общества составила 182 410 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 238 499 тыс. руб.).

Задолженность основных дебиторов представлена ниже.



Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ООО «ГАЗПРОМ РСИ», 7806108193	54 869
АНО «НЕВСКИЙ БАТАЛИСТ», 7813294960	41 265
ООО «РИГИЛ», 7805134779	12 786
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК" 7709138570	12 000
ООО «ЛУКОЙЛ-ЦЕНТРНЕФТЕПРОДУКТ», 7701285928	7 158
ООО «ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ», 9709038314	5 118
АО «ОРЕНБУРГНЕФТЬ», 5612002469	4 339
АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ», 7721632827	3 899
Jiangsu Suweier Science&Technology Co., Ltd	3 671
ООО «ТВД», 9715315622	1 964
Прочие	35 341
Итого	182 410

8. Обязательства

Информация о наличии обязательств в 2025 и 2024 гг. представлена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма задолженности перед основными кредиторами Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ООО «ВЕЛЕССТРОЙ», 7709787790	250 000
ООО «ЛУКОЙЛ-ЮГНЕФТЕПРОДУКТ» 2309051942	51 480
ООО «УК Аскрин Групп, 7814699020	51 060
ООО «АУВИКС», 7708651718	22 032
ООО «РУССКИЙ ПИКСЕЛЬ», 7814830420	18 382
ООО «СЕРВИСУМ», 7814791788	9 350



ИП Штэпа Дмитрий Сергеевич, 781017474226	9 122
ИП Мокруша Дмитрий Дмитриевич, 673009233140	8 683
ООО «Корпорация ДНК», 7709615529	5 126
ОСОО "ОКР", ОЛИМПИЙСКИЙ КОМИТЕТ РОССИИ, ОКР, 7704016345	5 000
Прочие	108 907
Итого	539 142

Обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включены суммы начисленных налогов на 31.12.2025 (НДС, налог на прибыль, страховые взносы, транспортный налог) причитающиеся к уплате в 1 квартале 2026 года в установленные законодательством сроки (частичное погашение задолженности по налогам произошло в январе-феврале 2026 года).

Вид задолженности (тыс.руб)	31.12.2025	31.12.2024
НДФЛ	-	567
Страховые взносы	2 396	1 692
Налог на прибыль	31 862	3 821
Налог на добавленную стоимость	25 971	18 263
Транспортный налог, прочие налоги и сборы	11	11
Итого	60 240	24 354

Обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включает задолженность по договорам аренды помещений (тыс. руб):

Обязательства по ППА	Предмет аренды	2025	2024	Ставка дисконтирования
Договор финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-163935-23 от 30.06.2023	автомобиль	0,00	1 067 590,37	24,5001
Договор №2115-Ф-5-2 от 01.08.2022	офис	224 836,30	0,00	23,1000
Договор лизинга № АА04160203 от 13.01.2023г	автомобиль	0,00	375 422,42	24,9012
Договор №2223-Ф-1116 от 01.07.2023	офис	19 668 910,44	-	23,1000
Договор №2347-Ф-1025 от	офис	1 057 314,14	-	23,1000



24.04.2025				
Договор №2355-Ф-1107 от 27.06.2025	офис	1 276 689,63	-	22,0000
Договор №3693-3-101 от 01.11.2021	склад	4 474 216,56	-	22,0000
Договор №3789-10-1 от 16.03.2023	склад	1 909 511,36	-	23,1000
Договор №3790-5-3-19 от 05.04.2023	склад	708 838,45	-	23,1000
Договор №АА017359612 от 30.05.2023	автомобиль	0,00	429 285,28	19,8875

Обязательства по договорам аренды офиса/склада рассчитаны до 2028 года.

9. Раскрытие информации по доходам Общества по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Проектирование и создание музейных, презентационных, обучающих и развлекательных пространств	1 650 120	1 315 477	334 643
Итого за 2025 г.	1 650 120	1 315 477	334 643
Проектирование и создание музейных, презентационных, обучающих и развлекательных пространств	846 461	670 978	175 483
Итого за 2024 г.	846 461	670 978	175 483

10. Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 10 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025	2024
Аренда офисных, складских и производственных помещений	9 336	8 970
Расходы по оплате труда	5 877	4 997
Амортизация	8 718	4 117
Приобретение офисной техники	1 278	748
Прочие затраты (консалтинговые услуги, связь, интернет, почта, командировочные, имущественные налоги, страховые взносы, расходы на ДМС)	80 662	56 609
Итого управленческие расходы	105 871	75 441

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025	2024
Расходы по оплате труда	23 043	14 581
Страховые взносы	3 963	2 468
Интернет-маркетинг	1 093	2 044
Расходы на участие в выставках	2 031	-
Прочие затраты (амортизация, связь, интернет, почта, командировочные, приобретение техники, расходных материалов, расходы на участие в тендорах)	42 693	47 551
Итого коммерческие расходы	72 823	66 644

11. Прочие доходы и расходы (включая проценты)

Обществом были получены следующие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025	2024
Проценты по депозитам	20 700	35 107
Резервы по сомнительным долгам	3 288	15 082

Доходы по субаренде	2 329	1 904
Резервы по оплате труда	639	1 384
Прочие	7 745	12 577
Итого прочие доходы	34 701	66 054

Обществом были произведены следующие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы	2025	2024
Оценочные обязательства по сомнительным долгам	25 199	17 941
Оценочные обязательства по оплате труда	-	10 498
Курсовые разницы	11 793	7 018
Расходы на банковские гарантии	2 277	4 417
Штрафы, пени и неустойки к уплате по расчетам с контрагентами	1 167	25
Прочие	30 524	12 437
Итого прочие расходы	70 960	96 889

12. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг
- предоставление имущества в аренду
- вознаграждение управленческому персоналу

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
---	------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	Россия, 197374, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, ДОРОГА ТОРФЯНАЯ, ДОМ 7, ЛИТЕРА Ф, ПОМЕЩ. 17-Н ОФИС 1115	Компания является единственным участником Общества. Компания имеет 100% общего количества голосов нашей компании. Операции с Компанией: • приобретение услуг • предоставление имущества в аренду	100%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Сергеев Алексей Михайлович	Россия, г. Санкт-Петербург	Генеральный директор Общества	-	-
Бенефициарные владельцы					
3.	Сергеев Алексей Михайлович	Россия, г. Санкт-Петербург	Косвенное участие: является участником единственного участника Общества ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	99%	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма
Дебиторская	84	193		



задолженность, в том числе:				
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	84	193	Договорные	Безналичная
Кредиторская задолженность, в том числе:	14 060	6 803		
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	14 060	6 803	Договорные	Безналичная
Задолженность перед учредителями в том числе:	37 000	15 000		
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	37 000	15 000	Договорные	Безналичная
Кредиты и займы полученные в том числе:	-	-		
Проценты по полученным займам в том числе:	-	-		
Кредиты и займы выданные в том числе:	-	-		
Сергеев Алексей Михайлович		-	Договорные	Безналичная
Проценты по выданным займам в том числе:		-		
Сергеев Алексей Михайлович		-	Договорные	Безналичная



Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025	2024
Продажа товаров, работ, услуг:		
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	1 095	869
Приобретение товаров, работ, услуг:		
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	68 190	39 600
Выдача займов:		
Сергеев Алексей Михайлович	0	0
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	0	0
Погашение займов:		
Сергеев Алексей Михайлович	0	0
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	0	0
Получение займов:		
Сергеев Алексей Михайлович	0	0
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	0	0
Погашение займов:		
Сергеев Алексей Михайлович	0	0
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	0	0
Проценты по полученным займам:		
Сергеев Алексей Михайлович	0	0
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	0	0
Проценты по выданным займам:		
Сергеев Алексей Михайлович	0	0
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	0	0
Поступление денежных средств:		



ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	1 204	795
Направление денежных средств:		
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АСКРИН ГРУПП»	60 933	39 600

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год (тыс. руб.)

Управленческий персонал	Сумма вознаграждения за отчетный период	НДФЛ	Страховые взносы
Сергеев Алексей Михайлович ИНН 781145752983 Гражданство: РФ	3 003	403	495

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

13. Чрезвычайные события общества

Чрезвычайных событий в 2025 и 2024 годах не было.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в течение 2025 года участвовало в судебных разбирательствах

Дата определения о принятии к производству	Контрагент	Номер дела
16.01.2025	ООО"ОРИХАЛК" (ответчик)	A56-406439/2024
13.10.2025	ООО"Энергоресурс" (ответчик)	A56-99975/2025
28.07.2025	ГУП Водоканал (истец)	A56-70863/2025
24.03.2025	ООО Русспецстрой (ответчик)	A40-68166/2025
27.11.2025	ООО "ГЛОБАЛ ТРЭЙДИНГ СОЛЮШН" (ответчик)	A56-119627/2025



15. Непрерывность деятельности

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода экономических реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2025 года Общество осуществляло свою хозяйственную деятельность в условиях проведения специальной военной операции на территории Украины и дальнейшего расширения санкций властями США, Великобритании и ЕС против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. Указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Организации.

По мнению руководства соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

16. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

4. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки кредитов и займов, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и материалы, в также риск снижения спроса на продукцию и услуги, предоставляемые Обществом.

5. Валютный риск

Общество осуществляет расчеты преимущественно в рублях, но цена изменяется в зависимости от колебания курсов валют. Руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска, но есть зависимость от изменений валютных курсов.



6. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество выполняет работы, продает продукцию в большей части для крупных компаний из нефтегазового сектора, риск невыполнения обязательств которыми оценивается как низкий. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию кредитного риска.

7. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования овердрафта и кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

8. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества, производимых в иностранной валюте.

9. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:



ascreen

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

10. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

11. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

На деятельности Общества может сказаться негативно возможные риски возникновения пандемии в Северо-Западном регионе.

В связи с наличием большого количества заказов от крупных компаний из нефтегазового сектора с государственным участием Общество оценивает эти риски как неспособные существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ,



услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор  Сергеев А.М.

«18» марта 2026 г.