



ООО "О-Си-Эс-Центр"

108811, Москва
22-й километр Киевского шоссе
домовладение 6
строение 1, комната 7

194100, Санкт-Петербург
Большой Сампсониевский пр.
д. 68, литер Д

(812) 324-2870, (495) 995-2575

ИНН 7701341820
ОГРН 1037701914612

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «О-Си-Эс-Центр» за 2025 год

(тыс. руб., если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Краткая характеристика Общества и основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «О-Си-Эс-Центр» сокращенное название ООО «О-Си-Эс-Центр» (далее «Общество»), учреждено и действует в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации об обществах с ограниченной ответственностью, законодательством Российской Федерации и решением учредителя б/№ от 01 июля 2003 года.

Юридический адрес Общества: 108811, г. Москва, км 22-й (Киевское ш.), домовладение 6, строение 1, комната 7

Фактический адрес Общества:

194100, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пр. Б. Сампсониевский, дом 68, литер Д.

108811, Российская Федерация, г. Москва, км 22-й (Киевское ш.), д. 6 стр.1

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037701914612 от 17.07.2003 года, зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Центральному административному округу г. Москвы согласно свидетельству о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 004137559.

03 марта 2018 года Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональную инспекцию ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 3 и присвоен КПП 997350001.

На основании Решения единственного участника Общества от 04 апреля 2018 года было принято решение изменить юридический адрес Общества на: 108811, г. Москва, 22-й километр Киевского шоссе (п. Московский), домовладение 6, строение 1, комната 7; в январе 2025 произошло техническое изменение - переподчинение адресных объектов - 108811, г. Москва, км 22-й (Киевское ш.), домовладение 6, строение 1, комната 7. 13 апреля 2018 года Общество поставлено на учет МИ ФНС № 51 по г. Москве и присвоен КПП 775101001 по юридическому адресу Общества.

Сведения об основном виде деятельности Общества.

- > ОКВЭД 46.51: торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Сведения о дополнительных видах деятельности Общества.

- > ОКВЭД 46.19: деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- > ОКВЭД 46.43: торговля оптовая бытовыми электроприборами;
- > ОКВЭД 46.90: торговля оптовая неспециализированная;
- > ОКВЭД 46.41.2: перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- > ОКВЭД 52.10.9: хранение и складирование прочих грузов;
- > ОКВЭД 63.11.1: деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

За отчетный период у Общества имеются лицензии:

- > лицензия № ЛС30012270, Рег. № 14775Н от 04.12.2015 года на осуществление распространения и техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, на срок: бессрочно;
- > лицензия № ЛС30000638, Рег. № 848Н от 30.04.2014 года на осуществление распространения и техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, на срок: бессрочно;
- > лицензия № ЛС30015308, Рег. № 16592Н от 04.05.2018 года на осуществление распространения и техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, на срок: бессрочно.

Сведения об учредителях и органах управления Общества.

Единственным Участником Общества является АО «Группа Компаний О-Си-Эс» (реорганизация в форме преобразования из ООО «Группа

Компаний О-Си-Эс» 01.11.2024г.), которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 1 595 910 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор, Черненко Александр Владимирович.

Коллегиальный орган – Совет директоров Общества, состоит из 2 человек: Гольшкин Андрей Валерьевич – председатель Совета директоров, Руденко Илья Юрьевич – член совета директоров.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 26 территориально обособленных структурных подразделений. Филиалов и представительств Общество не имеет. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех структурных подразделений Общества.

Общество в отчетном периоде имело 29 обособленных подразделений, расположенных по адресам, на конец отчетного периода 26 обособленных подразделений:

№ п/п	Адрес местонахождения	Дата создания	Дата закрытия	Код ФНС	КПП
1	108809, г. Москва, р-н Внуково, д. Шарапово, Придорожная ул., 5б, стр.1	01.07.2013		7751	775145001
2	394055, г. Воронеж, ул. Моисеева, д. 45	19.04.2013		3665	366445001
3	420111, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Островского, д. 27, пом. 2.3	02.08.2021		1655	165545003
4	443070, Самарская обл., г. Самара, Московское ш., д. 17	02.07.2018		6317	631745001
5	450077, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Им. Чернышевского Н.Г., 60/62	09.01.2018		6451	645445001
6	346800, Ростовская обл., муниципальный район Мясниковский, с. п. Краснокрымское, территория автодорога Ростов-на-Дону - Новошахтинск, км 1-й, строение 6/10	01.09.2012		6188	612245001
7	344041, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Мадояна, 110/13	29.07.2013		6194	616245001
8	603024, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Тургенева 26Б.	03.12.2012		5260	526045001
9	625002; г. Тюмень ул. Осипенко, д. 81	01.08.2015		7203	720345002
10	620050, г. Екатеринбург, Монтажников, д. 30, Литер А	10.08.2017	15.04.2025	6678	667845001
11	620075, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибирика, д.145, офис 379	19.04.2013		6685	668545002
12	630108; г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 30А, корп.17	01.02.2013		5404	540445001
13	630073, г. Новосибирск, ул. Блюхера, д. 71/1	19.04.2013		5404	540445002
14	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 16, пом. 27	01.07.2018		2463	246045001
15	660131 г. Красноярск, ул. Кардачинская, дом 16, стр. 1	12.09.2022	21.05.2025	2465	246545003
16	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, д. 26	03.12.2021		2312	231245001
17	614058, г. Пермь, ул. Деревообделочная, д.8, лит Б, пом.05	04.04.2023	29.01.2025	5903	590345001
18	614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Малая Ямская д. 10/1	05.11.2014		5904	590445002
19	400120, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. им Венецианова, д. 2Б	03.07.2018		3460	346045002
20	357528, Ставропольский край, г. Пятигорск, Кисловодское ш. д.28 Е	01.07.2013		2632	263245001
21	426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, пр-д Им. Дерябина, д. 3/4	12.03.2021		1832	183245003
23	454007, Челябинская обл. г. Челябинск, ул. Малогрузовая, д.1, офис 406	04.07.2013		7452	745245001
24	664047, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 121.	29.07.2013		3849	381145001
25	690014 Приморский край г. Владивосток, ул. Батарейная, За, офис 309	01.06.2015		2540	254045002

26	450093, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пушкина, д. 33, к. 2	15.12.2017		0274	027545001
27	188508, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ЛОМОНОСОВСКИЙ, Г.П. ВИЛЛОЗСКОЕ, ТЕР СЕВЕРНАЯ ЧАСТЬ ПРОМЗОНЫ ГОРЕЛОВО, УЛ 3-Я, Д. 12	27.01.2014		4707	472545001
28	644065, Омская обл., г. Омск, ул. Нефтезаводская, д.42 А	01.06.2014		5501	550145002
29	194100, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., д.68	18.11.2015		7802	780245001

Все обособленные подразделения не имеют самостоятельного баланса и расчетного счета.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 330 человек. Списочная численность на 01.01.2025 составила 1473, на конец отчетного периода 1300 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество подлежит обязательному аудиту.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. Основные положения учетной политики. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

С 2025 года Общество применяет «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2025 год», утвержденное Приказом генерального директора от 27.12.2024 № б/н, с изменениями и дополнениями, внесенными Приказом от 30.12.2024г.

По сравнению с 2024 годом в учетную политику на 2025 год были внесены изменения в связи с вступлением в силу и необходимостью обязательного применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Другие существенные изменения в учетную политику для бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С точки зрения количественной характеристики существенной признается информация, оценочное значение которой составляет более 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, которая в свою очередь, должна составлять не менее 5% от валюты бухгалтерского баланса Общества.

С точки зрения качественной характеристики существенной является та информация, пропуск или неправильное представление которой могут повлиять на решение пользователя, принятое на основе финансовой отчетности.

Таким образом, если информация не влияет на решения пользователей и не соответствует определенной количественной характеристике, то она не является существенной.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением средств вычислительной техники на основе бухгалтерской программы в соответствии с рабочим планом счетов. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской

программой.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных документов применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом, а также иные формы документов, имеющие все установленные законодательством необходимые реквизиты и подтверждающие факт проведения хозяйственной операции.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. В результате инвентаризации товарных запасов не выявлено расхождение между данными бухгалтерского учета и фактическими остатками товара.

При инвентаризации прочего имущества и обязательств расхождений между данными бухгалтерского учета за 2025 год не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств включаются в показатель основных средств бухгалтерского. Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее - НДС), принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством. При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности) и/или суммы таких доходов и расходов незначительны (п. 28 ФСБУ 4/2023). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов
- доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- доходы и расходы, связанные с передачей в аренду
- доходы и расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке (сворачиваем в связи с тем, что доходы и расходы относятся к одним и тем же финансовым инструментам и подвержены значительным колебаниям день ото дня и не зависят от наших действий)
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы по сомнительным долгам).

Доходы в виде финансирования, полученные от факторинговых организаций, и расходы от таких операций в отчете о финансовых результатах показываются развернуто, взаимозачет не допускается, так как данные операции существенны и характеризуют одно из направлений деятельности Общества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке, показываются в отчете о финансовых результатах развернуто в связи с тем, что доходы формируются от разных сделок на неорганизованном финансовом рынке.

Нематериальные активы.

Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

К нематериальным активам относятся:

результаты интеллектуальной деятельности;
средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий;
разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Оценка нематериальных активов по первоначальной стоимости применяется ко всем видам, группам и всем объектам нематериальных активов.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основные средства.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, после принятия к учету все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания
- сооружения
- машина и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по производственным объектам и по объектам бывшим в употреблении иными собственниками) определяются исходя из срока полезного использования, определяемого в соответствии с техническими условиями и

рекомендациями организацией-изготовителем и утвержденными Учетной Политикой Компании.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей ФСБУ 6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом счете МЦ.04.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. (В редакции Приказа Минфина России № 101н от 29.06.2022 г.)

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

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. (Основание п.14 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. При этом величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Начисление процентов производится ежемесячно.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. У Общества отсутствуют заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поэтому применяется ставка в значении, равном ключевой ставке Банка России, действующей на дату классификации объекта учета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018).

Общество не признает в бухгалтерском учете объекты учета аренды в случаях, предусмотренных пунктами 5, 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Предметы аренды, которые Общество не признает в качестве права пользования активом, отражаются на забалансовом сч.001 «Арендованные основные средства» оценке, принятой в договоре аренды.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ. На счете 58 «Финансовые вложения» учитываются инвестиции организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации, векселя, приобретенные как объекты финансовых вложений, и иные ценные

бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные займы.

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» в сумме фактических затрат для инвестора.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Движение ценных бумаг в рамках операций РЕПО отображаются, как операции займа. Разницу между ценой приобретения ценных бумаг и ценой их последующей продажи учитываются, как процентный доход за предоставление в пользование денежных средств.

Проценты по займам, предоставленным другим организациям, и признание процентного дохода по операциям РЕПО учитываются на счете 76 «Прочие дебиторы, кредиторы» в детальной аналитике по договорам и контрагентам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. При этом Краткосрочная часть долгосрочных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Учет запасов.

В качестве единицы бухгалтерского учета запасов выбирается номенклатурный номер, разрабатываемый организацией в разрезе их наименований и (или) однородных групп (видов).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов» не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу" и списываются в себестоимость по мере реализации товаров.

При списании стоимости запасов - при отпуске, реализации и ином выбытии, они оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 40 ФСБУ 5/2019).

Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе контрагентов, основания возникновения задолженности.

Пересчет задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовые результаты и до их получения или уплаты учитываются в качестве прочей задолженности.

Учет начисления и уплаты налогов и сборов отражается на счетах бухгалтерского учета в разрезе видов налогов и отчислений.

По полученным займам и кредитам задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. При определении величины отчислений в резерв на кредиторскую задолженность уменьшается самая ранняя по времени возникновения дебиторская задолженность этого же контрагента за отчетный (налоговый) период. Резерв начисляется ежемесячно на отчетные даты.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Резервы предстоящих расходов.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам по итогам года.
- оценочное обязательство на техническую поддержку проданного оборудования вендоров, покинувших рынок РФ.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, формируется ежемесячно.

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, среднечасовой суммы расходов на оплату труда работников, с учетом страховых взносов.

Методика расчета оценочного обязательства по выплате вознаграждений работникам по итогам года заключается в следующем: ежеквартальный процент отчислений определяется на основании предполагаемых расходов на выплату вознаграждений (с учетом страховых взносов) к предполагаемым расходам на оплату труда (с учетом страховых взносов).

В связи с большим объемом затрат на техническое обслуживание проданного оборудования вендоров, которые покинули рынок РФ, Общество создает резерв по поддержке оборудования покинувших рынок РФ вендоров. Резерв создается исходя из данных о фактических расходах на техническую поддержку проданного оборудования вендоров, которые покинули рынок РФ за предыдущий год.

Учет доходов.

Доходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от продажи продукции, товаров, работ, оказание услуг, связанные с продажей товара.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (оказания услуг), и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Поступления от предоставления за плату прав на объекты интеллектуальной собственности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды, признаются прочими доходами и расходами. К прочим доходам относятся нерегулярные доходы и все остальные доходы.

Учет расходов.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделять на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного периода, подразделяются на прямые и косвенные расходы.

Расходы Общества подразделяются на:

- себестоимость продаж
- управленческие расходы
- коммерческие расходы
- прочие расходы

Себестоимость продаж включает в себя стоимость реализованного товара и расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Расходы по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в расходы на продажу (п. 13 ПБУ 5/01).

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

Сумма транспортных расходов (по завозу товара), относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

Активы и обязательства в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется согласно нормам ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

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

Курсы валют, используемые для оценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (курс ЦБ РФ):

(руб.)

Наименование валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
Евро (EUR)	99,1919	106,1028	92,0938
Доллар США (USD)	89,6883	101,6797	78,2267
Юань (CNY)	12,5762	13,4272	11,1592
Казахстанский тенге (KZT) за 100	19,7708	19,4860	15,4978
Индийские рупии (INR)	1,07735	1,18797	0,869737

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности):

В частности, свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов
- доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- доходы и расходы, связанные с передачей в аренду
- доходы и расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке (сворачиваем в связи с тем, что доходы и расходы относятся к одним и тем же финансовым инструментам и подвержены значительным колебаниям день ото дня и не зависят от наших действий)
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы по сомнительным долгам).

Доходы в виде финансирования, полученные от факторинговых организаций, и расходы от таких операций в отчете о финансовых результатах показываются развернуто, взаимозачет не допускается, так как данные операции существенны и характеризуют одно из направлений деятельности Общества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке, показываются в отчете о финансовых результатах развернуто в связи с тем, что доходы формируются от разных сделок на неорганизованном финансовом рынке.

Итоговая корректировка показателей Отчета о финансовых результатах представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Корректировка показателей за 2024 год		
		сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах				
Прочие доходы	2340	60 196 940	(26 621 350)	33 575 590
Прочие расходы	2350	(58 484 826)	26 621 350	(31 863 476)

Корректировка связана со свернутым отражением курсовых разниц и резерва по сомнительным долгам за 2024 год.

Структура прочих доходов в 2024 г. выглядит следующим образом (с учетом корректировки за 2024 год):

Прочие доходы	2024 год, после корректировки	2024 год, до корректировки
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.

покупка/продажа валюты	-	1 537 165
Доходы от сдачи в аренду имущества (операционная аренда), свернуто	11 291	70 557
Доходы от сделок на организованном финансовом рынке, свернуто	1 219 759	7 979 819
Доходы от сделок, не обращающихся на организованном финансовом рынке	294 817	294 817
Доходы, связанные с уступкой права требования (факторинг)	26 690 491	26 690 491
Положительные курсовые разницы, свернуто	0	2 585 274
Премия, бонусное вознаграждение (полученные)	3 282 996	3 282 996
Резерв по сомнительным долгам, свернуто	831 041	16 209 914
Компенсация сертификатов по ТП (покинувшие РФ вендора)	866 816	866 816
Прочие доходы	268 382	579 182
Результат от выбытия основных средств, свернуто	99 910	99 910
Результат от выбытия прочего имущества, свернуто	10 087	-
Итого	33 575 590	60 196 940

Структура прочих расходов в 2024 г. выглядит следующим образом (с учетом корректировки за 2024 год):

Прочие расходы	2024 год, после корректировки, сумма, тыс. руб.	2024 год, до корректировки, сумма, тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы, свернуто	684 909	3 270 183
Расходы от сделок на финансовом рынке, свернуто	-	6 760 060
Расходы от сделок, не обращающихся на организованном финансовом рынке	417 239	417 239
Штрафы по условиям договоров	25 940	25 940
Расходы на факторинговое обслуживание	982 025	982 025
Услуги поручительства	2 088	2 088
Расходы, связанные с уступкой права требования (факторинг)	26 690 491	26 690 491
Расходы, связанные с уступкой права требования (цессия), свернуто	-	1 616
Премии и бонусы выплаченные	1 857 776	1 857 776
Резерв по сомнительным долгам, свернуто	-	15 378 873
покупка/продажа валюты	12 003	1 549 168
Прочие	1 191 005	1 549 367
Итого	31 863 476	58 484 826

Также отдельные показатели граф «на 31.12.2024 г.» отчета о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки в связи с

применением Обществом с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023.

Итоговая корректировка показателей Отчета о движении денежных средств представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Корректировка показателей за 2024 год		
		сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о движении денежных средств				
Проценты по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	461 630	461 630
Прочие поступления	4119	48 053 336	(461 630)	47 591 706

Корректировка связаны с отражением процентов по коммерческому кредитованию в строке 4114 «Проценты по дебиторской задолженности покупателей».

3. Нематериальные активы.

Состав и движение по видам нематериальных активов Общества отражено в таблицах ниже.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	346 968	(242 327)	21 166	-	-	(35 891)	-	-	-	-	-	-	368 134	(278 218)
	3а 2024 г.	306 431	(216 613)	79 752	(39 273)	39 214	(64 958)	-	-	-	-	-	-	346 968	(242 327)
в том числе:															
Программы ЭВМ (в тч. интернет-сайты)	3а 2025 г.	3 935	(3 243)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	-	3 935	(3 705)
	3а 2024 г.	9 778	(8 613)	-	(5 843)	5 843	(473)	-	-	-	-	-	-	3 935	(3 243)
из них исключительные права	3а 2025 г.	3 935	(3 243)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	-	3 935	(3 705)
	3а 2024 г.	9 778	(8 613)	-	(5 384)	5 384	(473)	-	-	-	-	-	-	3 935	(3 243)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	135 033	(31 085)	17 422	-	-	(35 246)	-	-	-	-	-	-	152 454	(66 331)
	3а 2024 г.	88 653	-	79 752	(33 430)	33 372	(64 486)	-	-	-	-	-	-	135 033	(31 085)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА (товарные знаки)	3а 2025 г.	208 000	(208 000)	3 745	-	-	(182)	-	-	-	-	-	-	211 745	(208 182)
	3а 2024 г.	208 000	(208 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 000	(208 000)
из них исключительные права	3а 2025 г.	208 000	(208 000)	3 745	-	-	(182)	-	-	-	-	-	-	211 745	(208 182)
	3а 2024 г.	208 000	(208 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 000	(208 000)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	89 916	104 641	89 818
в том числе:			
Программы ЭВМ (в тч. интернет-сайты)	231	693	1 165
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	86 123	103 948	88 653
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА (товарные знаки)	3 562	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5 824	-	21 816	-	(45)	(21 166)	6 429	-
	-	-	85 575	-	-	(79 752)	5 824	-
в том числе:								
Лицензии и разрешения	-	-	17 466	-	(45)	(17 422)	-	-
	-	-	79 752	-	-	(79 752)	-	-
Другие НМА	5 824	-	4 350	-	-	(3 745)	6 429	-
	-	-	5 824	-	-	-	5 824	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют

4. Основные средства.

Состав и движение по видам основных средств Общества отражено в таблицах ниже.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 006 901	(666 138)	273 687	(389 850)	229 497	(235 854)	-	-	-	-	-	890 738	(672 495)
	За 2024 г.	1 043 484	(628 558)	238 801	(275 384)	208 523	(246 103)	-	-	-	-	-	1 006 901	(666 138)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	8 326	(2 652)	-	(326)	326	(266)	-	-	-	-	-	8 000	(2 593)
	За 2024 г.	26 326	(7 722)	-	(18 000)	5 435	(366)	-	-	-	-	-	8 326	(2 652)
Сооружения	За 2025 г.	270	(91)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	270	(118)
	За 2024 г.	270	(65)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	270	(91)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	124 982	(94 489)	544	(8 493)	8 493	(15 627)	-	-	-	-	-	117 033	(101 623)
	За 2024 г.	147 792	(106 190)	3 698	(26 507)	26 507	(14 806)	-	-	-	-	-	124 982	(94 489)
Офисное оборудование	За 2025 г.	741 662	(488 641)	256 290	(374 911)	214 558	(193 988)	-	-	-	-	-	623 041	(468 070)
	За 2024 г.	776 891	(444 567)	189 466	(224 696)	170 400	(214 473)	-	-	-	-	-	741 662	(488 641)
Транспортные средства	За 2025 г.	108 930	(60 074)	16 853	(5 100)	5 100	(25 038)	-	-	-	-	-	120 683	(80 012)
	За 2024 г.	66 933	(47 208)	44 477	(2 480)	2 480	(15 346)	-	-	-	-	-	108 930	(60 074)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	22 120	(19 578)	-	(1 020)	1 020	(908)	-	-	-	-	-	21 099	(19 466)
	За 2024 г.	23 623	(21 157)	1 160	(2 664)	2 664	(1 085)	-	-	-	-	-	22 120	(19 578)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	613	613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	613	(613)
	За 2024 г.	1 649	(1 649)	-	(1 037)	1 037	-	-	-	-	-	-	613	(613)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	405 713	(6 995)	657 037	(8 561)	-	(113 215)	-	-	-	1 054 188	(120 210)
	За 2024 г.	-	-	405 713	-	-	(6 995)	-	-	-	405 713	(6 995)
в том числе:												
Другие виды основных средств (арендованные помещения)	За 2025 г.	405 713	(6 995)	657 037	(8 561)	-	(113 215)	-	-	-	1 054 188	(120 210)
	За 2024 г.	-	-	405 713	-	-	(6 995)	-	-	-	405 713	(6 995)

Арендованные на длительный срок объекты недвижимости числятся на счете 01.03 «Арендованное имущество» и отражены в отчетности в качестве Прав пользования активами (ППА) по остаточной стоимости на 31.12.2025:

- аренда по адресу Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский, д. 68 лит. Д – 171 374 тыс. руб. (Договор аренды офисных помещений с ООО «Селта» № 02/2024 от 01.07.2024 сроком до 30.06.2034, арендуемая площадь 3 366,80 кв. м)

- аренда по адресу Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский, д. 68 лит. Н – 176 812 тыс. руб. (Договор аренды офисных помещений с ООО «Базис Терминал» № 02/2024 от 01.07.2024 сроком до 30.06.2034, арендуемая площадь 2 535,50 кв. м)

- аренда по адресу Санкт-Петербург, проспект Медиков, д. 7 лит. Ж - 585 792 тыс. руб. (Договор аренды с ООО «Кей-М» № 26/25-М7 от 14.03.2025 сроком до 29.02.2032, арендуемая площадь 5 238,20 кв. м)

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	1 152 221	739 481	414 926
в том числе:			
Здания	5 407	5 673	18 604
Сооружения	152	178	205
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 409	30 493	41 601
Офисное оборудование	154 970	253 021	332 324
Транспортные средства	40 672	48 856	19 725
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 633	2 541	2 466
Другие виды основных средств (ППА)	933 978	398 718	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	7 378	17 651	46 244
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 - всего	3а 2025 г.	-	-	902 291	-	-	(902 291)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	633 681	-	-	(633 681)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	16 853	-	-	(16 853)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	44 477	-	-	(44 477)	-	-
Машины и оборудование (в т.ч. офисное)	3а 2025 г.	-	-	228 401	-	-	(228 401)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	182 331	-	-	(182 331)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 160	-	-	(1 160)	-	-
ГПА (право пользования активом)	3а 2025 г.	-	-	657 037	-	-	(657 037)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	405 713	-	-	405 713	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	71 575	-	-	(1 120)	70 455	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Магистральные инженерные сети Медиков 7ж	3а 2025 г.	-	-	27 117	-	-	-	27 117	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматического пожаротушения, пожарной сигнализации и оповещения (Медиков 7ж)	3а 2025 г.	-	-	5 280	-	-	-	5 280	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система бесперебойного питания (пом.15 МСК)	3а 2025 г.	-	-	3 979	-	-	-	3 979	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования (Медиков 7ж)	3а 2025 г.	-	-	31 153	-	-	-	31 153	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	3а 2025 г.	-	-	4 046	-	-	(1 120)	2 926	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	316	-	-	(316)	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. По результатам оценки выявлены незначительные изменения сроков полезного использования, которые в связи с их несущественностью будут учтены в последующих отчетных периодах.

5. Финансовые вложения.

Состав и движение по видам финансовых вложений Общества отражено в таблице ниже.

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	240	-	-	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	30 240	-	-	(30 000)	-	-	-	-	240	-
в том числе:											
Паи, акции	3а 2025 г.	240	-	-	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	240	-	-	-	-	-	-	-	240	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	650 181	23 343	697 674 126	(697 573 007)	(23 343)	-	-	-	751 300	-
	3а 2024 г.	1 436	-	188 762 105	(188 113 361)	-	-	-	-	650 181	23 343
в том числе:											
Предоставленный займы	3а 2025 г.	30 000	-	558 650	(588 650)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 415 118	(8 385 118)	-	-	-	-	30 000	-
Приобретенные права по договорам уступки прав (цессия)	3а 2025 г.	1 436	-	504	(641)	-	-	-	-	1 300	-
	3а 2024 г.	1 436	-	-	-	-	-	-	-	1 436	-
ОФЗ	3а 2025 г.	618 744	23 343	-	(618 744)	(23 343)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	674 212	55 468	-	-	23 343	-	618 744	23 343
Операции РЕПО	3а 2025 г.	-	-	697 114 972	(696 364 972)	-	-	-	-	750 000	-
	3а 2024 г.	-	-	179 672 776	(179 672 776)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	650 421	23 343	697 674 126	(697 573 007)	(23 343)	-	-	-	751 540	-
	3а 2024 г.	31 676	-	188 762 105	(188 143 361)	-	-	-	-	650 421	23 343

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют.

6. Запасы.

Состав и движение по видам запасов Общества отражено в таблицах ниже.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 158 197	-	214 767 801	(207 748 580)	-	-	X	X	20 177 417	-
	За 2024 г.	10 492 679	-	159 194 663	(156 529 145)	-	-	X	X	13 158 197	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	7 245	-	83 227	(244 040)	-	-	166 792	-	13 224	-
	За 2024 г.	6 481	-	59 321	(152 425)	-	-	93 868	-	7 245	-
Товары	За 2025 г.	13 144 481	-	214 549 299	(207 360 014)	-	-	(172 184)	-	20 161 582	-
	За 2024 г.	10 467 565	-	158 883 976	(156 113 192)	-	-	(93 868)	-	13 144 481	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 471	-	42 132	(45 992)	-	-	-	-	2 611	-
	За 2024 г.	18 633	-	146 240	(158 401)	-	-	-	-	6 471	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	93 143	(98 534)	-	-	5 392	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	92 562	(92 562)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 565	(12 565)	-	-	-	-	-	-

Признаки снижения стоимости запасов на 31.12.2025г. не выявлены, основания для создания резерва под обесценение запасов отсутствуют.

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	81 569	79 057	134 632
в том числе:			
Товары в пути (импорт)	81 569	79 057	134 632
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	6 100 000	6 100 000	6 100 000
в том числе:			
Залог товаров в обороте	6 100 000	6 100 000	6 100 000

7. Дебиторская задолженность.

Состав и движение по видам дебиторской задолженности Общества отражено в таблицах ниже.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 985 689	(5 370 248)	41 521 660	1 519 456	(43 610 898)	(12 944)	(3 604 951)	-	48 402 963	(8 975 198)
	За 2024 г.	38 854 344	(6 242 946)	40 286 916	167 299	(30 300 427)	(22 444)	872 698	-	48 985 689	(5 370 248)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 206 667	-	2 364 031	-	(4 178 248)	(4 062)	-	-	2 388 389	-
	За 2024 г.	8 238 919	-	1 491 108	6	(5 523 274)	(92)	-	-	4 206 667	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 810 107	(5 363 953)	38 305 873	1 330	(32 274 296)	(4 208)	(3 611 245)	-	40 838 806	(8 975 198)
	За 2024 г.	23 972 897	(6 221 684)	30 585 737	-	(19 747 746)	(781)	857 731	-	34 810 107	(5 363 953)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 875 427	(6 295)	758 430	1 518 126	(7 064 867)	(4 674)	6 295	-	5 082 442	-
	За 2024 г.	6 545 096	(21 262)	8 116 727	167 293	(4 932 117)	(21 571)	(14 967)	-	9 875 427	(6 295)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91 181	-	91 582	-	(91 181)	-	-	-	91 582	-
	За 2024 г.	95 105	-	91 181	-	(95 104)	(1)	-	-	91 181	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	143	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 134	-	-	-	(991)	-	-	-	143	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	62	-	17	-	(62)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	2	-	62	-	(2)	-	-	-	62	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	540	-	269	-	(540)	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	86	-	540	-	(86)	-	-	-	540	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 561	-	1 458	-	(1 561)	-	-	-	1 458	-
	За 2024 г.	1 106	-	1 561	-	(1 106)	-	-	-	1 561	-
Итого	За 2025 г.	48 985 689	(5 370 248)	41 521 660	1 519 456	(43 610 898)	(12 944)	(3 604 951)	X	48 402 963	(8 975 198)
	За 2024 г.	38 854 344	(6 242 946)	40 286 916	167 299	(30 300 427)	(22 444)	872 698	X	48 985 689	(5 370 248)

Выданные авансы на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. – 2 195 226 тыс. руб.

Выданные авансы на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 947 135 тыс. руб.

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	9 997 513	1 022 314	6 418 402	1 048 154	7 294 758	1 051 813
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 997 513	1 022 314	6 418 402	1 048 154	7 294 758	1 051 813

8. Обязательства.

Состав и движение по видам обязательств Общества отражено в таблицах ниже.

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	385 086	561 092	-	(28 255)	-	-	917 923
	За 2024 г.	-	385 086	-	-	-	-	385 086
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	385 086	561 092	-	(28 255)	-	-	917 923
	За 2024 г.	-	385 086	-	-	-	-	385 086
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 747 579	46 767 517	59 736	(34 153 161)	(229 781)	-	50 191 890
	За 2024 г.	24 571 190	37 047 139	58 143	(23 913 033)	(15 861)	-	37 747 579
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 160 272	26 076 745	1 094	(26 176 354)	(206 349)	-	26 855 407
	За 2024 г.	17 172 668	26 808 286	633	(16 812 002)	(9 313)	-	27 160 272
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 847 576	6 948 639	-	(2 723 816)	(4 021)	-	7 068 378
	За 2024 г.	2 639 112	2 682 820	-	(2 468 114)	(6 242)	-	2 847 576
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 116 930	12 600 104	58 524	(1 619 938)	(19 412)	-	15 136 207
	За 2024 г.	512 631	4 091 732	(25 502)	(512 631)	(305)	-	4 116 930
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 846	77 899	-	(16 846)	-	-	77 899
	За 2024 г.	-	16 846	-	-	-	-	16 846
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 873 269	-	-	(2 873 269)	-	-	-
	За 2024 г.	907 260	2 873 269	-	(907 260)	-	-	2 873 269
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 000	-	-	(21 000)	-	-	-
	За 2024 г.	862 701	-	-	(841 701)	-	-	21 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	32 008	-	118	(32 008)	-	-	118
	За 2024 г.	13 899	18 109	-	-	-	-	32 008
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	519 462	903 921	-	519 462	-	-	903 921
	За 2024 г.	2 106 182	519 462	-	(2 106 182)	-	-	519 462
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	52 661	63 918	-	(52 661)	-	-	63 918
	За 2024 г.	56 157	2 219	-	(5 714)	-	-	52 661
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	97	-	(30)	-	-	96
	За 2024 г.	29	2	-	-	-	-	30
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	105 493	96 195	-	(115 743)	-	-	85 945
	За 2024 г.	300 245	-	-	(194 752)	-	-	105 493
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	За 2025 г.	2 034	-	-	(2 034)	-	-	-
	За 2024 г.	306	2 034	-	(306)	-	-	2 034
Итого	За 2025 г.	38 132 665	47 328 609	59 736	(34 181 416)	(229 781)	X	51 109 813
	За 2024 г.	24 571 190	37 432 225	58 143	(23 913 033)	(15 861)	X	38 132 665

В Бухгалтерском балансе в строке 1450 отражены долгосрочные арендные обязательства, а в строке 1550 краткосрочные, ставка дисконтирования применена в размере 20%.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются открытые лимиты по кредитным линиям, которые не были использованы на отчетную дату:

Наименование кредитной организации	Вид кредитной линии	Лимит, тыс. руб.
АЛЬФА-БАНК, АО	Кредитная линия без залога	4 500 000
АЛЬФА-БАНК, АО	Овердрафт	600 000
АБ РОССИЯ, АО	Кредитная линия без залога	3 000 000
АБ РОССИЯ, АО	Овердрафт	500 000
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК, ПАО	Кредитная линия без залога	4 000 000
АК БАРС БАНК, ПАО	Кредитная линия без залога	1 500 000
ПРОМСВЯЗЬБАНК, ПАО	Кредитная линия без залога	2 000 000
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПАО	Кредитная линия без залога	3 000 000
СОВКОМБАНК, ПАО	Кредитная линия без залога	4 500 000
СБЕРБАНК, ПАО	Кредитная линия залоговая	3 000 000
СБЕРБАНК, ПАО	Овердрафт	2 000 000
ТБАНК (РОСБАНК), АО	Кредитная линия без залога	2 000 000
ТБАНК (РОСБАНК), АО	Овердрафт	1 000 000
ЭКСПОБАНК, АО	Кредитная линия без залога	2 000 000

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 049 172	1 344 221	(743 501)	(1 646 510)	2 003 383
	За 2024 г.	4 051 972	362 058	(823 722)	(541 136)	3 049 172
в том числе:						
Резерв по поддержке оборудования, покинувших рынок РФ Вендоров	За 2025 г.	2 817 958	-	(384 390)	(1 642 719)	790 848
	За 2024 г.	3 757 277	-	(408 689)	(530 630)	2 817 958
Резерв на выплату годовой премии за 2025	За 2025 г.	-	1 000 000	-	-	1 000 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	231 215	344 221	(359 111)	(3 791)	212 534
	За 2024 г.	202 704	362 058	(323 041)	(10 505)	231 215
Резерв по налогу на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	91 992	-	(91 992)	-	-

На конец 2025 года Обществом:

- создан резерв предстоящих расходов (отпуска) в сумме 212 535 тыс. руб.
- создан резерв на выплату премии по итогам года в сумме 1 000 000 тыс. руб.
- создан резерв по поддержке оборудования покинувших рынок РФ вендоров в сумме 790 848 тыс. руб. (на срок до 31.12.2027 года):
в том числе:
по строке баланса 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» в сумме 395 424 тыс. руб.
по строке баланса 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» в сумме 395 424 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств.

Состав и движение по видам обеспечений обязательств Общества отражено в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 771 100	2 012 000	1 558 600
в том числе:			
Банковские гарантии	1 000 000	2 000 000	1 550 000
Поручительства 3х лиц	21 100	12 000	8 600
Операции РЕПО с брокерами	750 000	-	-
Выданные - всего	8 367 799	9 322 458	8 730 746
в том числе:			
Залог товаров в обороте	6 100 000	6 100 000	6 100 000
Гарантийное обеспечение по договорам с брокерами	2 235 134	3 222 458	2 630 746
Обеспечительные платежи по договорам аренды	32 666	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года получены поручительства/банковские гарантии, срок исполнения по которым еще не наступил на общую сумму 1 771 100 тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Сумма поручения
АБ РОССИЯ АО		100 000
	Банковская гарантия №00.19-3/09/025/25 от 11.09.2025 ООО АйТиПартнер(ИНН7729685203) до 11.09.2026	100 000
АЙТИЭС ООО		800
	ЦС-ЗС-01951 от 19.08.2020	800
АЛОР+ ООО		500 000
	РЕПО 29.12.2025-05.01.2026 – 10401000В ВТБ АО	500 000
АЛЬФА-БАНК АО		800 000
	Банковская гарантия №09WR7R030 от 05.12.2025 ТЕХНОПАРК-Центр (7715631511) до 04.06.2027	200 000

	Банковская гарантия № 00YR4R6W2 от 17.07.2025 ДНС Ритейл (2540167061) до 31.07.2026	600 000
АЛЬЯНСАЛЬФАСТРОЙ ООО		4 000
	ЦС-ЗС-00150 от 25.05.2023	4 000
БАНК ВТБ (ПАО)		50 000
	Банковская гарантия № IGR25/MSSB/0906 от 18.08.2025 ДЕПО Электроникс до 16.02.2026	50 000
ИНФОЛАЙН-ИТ ООО		5 000
	ЦС-ЗС-00297 от 17.04.2024	5 000
ЛТК ООО ИНН 2454022168		2 700
	ЦД-ЗС-00244 от 24.06.2016	2 700
МЕТАРЕСУРС ООО		1 200
	ЦД-ЗС-01629 от 29.11.2020	1 200
НСК СИСТЕМ ООО		1 200
	ЦС-ЗС-00315 от 06.06.2024	1 200
СИМПЛ ООО		500
	ЦС-ЗС-00073 от 05.12.2022	500
Соколова Марина Сергеевна ИП ИНН 550505092425		1 000
	ЦД-ЗС-01144 от 25.06.2019	1 000
СОЛИТОН ООО		4 700
	ЦС-ЗС-00149 от 17.05.2023	4 700
ФИНАМ АО		250 000
	РЕПО 29.12.2025-05.01.2026 – Банк ВТБ АО, 007, 10401000В	250 000
ЦЕНТРОКРЕДИТ АО АКБ		50 000
	Банковская гарантия №29/2025 от 02.04.2025 Эдил-Импорт (7733510051) до 01.04.2026	50 000
	Итого	1 771 100

По состоянию на 31.12.2025 года выданы поручительства/гарантийные обязательства/залог, срок исполнения по которым еще не наступил на общую сумму 8 367 799 тыс. руб.

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с этими поручительствами.

Наименование кредитора	Договор	Сумма поручения	Сумма фактического поручения
АЛОР+ ООО		1 237 537	1 237 537
	Дог. № 88562 от 09.04.2024 срочный рынок	736 236	736 236
	Дог. № 88562 от 09.04.2024 фондовый рынок	501 301	501 301
КЕЙ-М ООО		32 666	32 666
	Обеспечительный платеж по договору аренды № 26/25-М? от 14.03.2025	32 666	32 666

СБЕРБАНК ПАО		6 100 000	6 100 000
	Договор залога (товары в обороте) № 014-ЗАЛ-1 от 30.11.2016 в счет обеспечения по соглашениям о выдачи банковских гарантий	3 100 000	3 100 000
	Договор залога (товары в обороте) № 8252-ЗАЛ-1 от 03.04.2023 в счет обеспечения по кредитным договорам	3 000 000	3 000 000
ФИНАМ АО		997 596	997 596
	Договор 25Б/3001-2693336 от 30.01.2025 (КлЮ-1909512)	997 596	997 596
	Итого	8 367 779	8 367 779

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав и движение по видам обеспечений обязательств Общества отражено в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	154 827	121 433
Затраты на оплату труда	4 752 787	4 772 069
Отчисления на социальные нужды	1 114 900	1 071 827
Амортизация	348 102	306 850
Прочие затраты	5 896 005	3 841 062
Итого по элементам	12 266 621	10 113 241
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	3 860	12 161
Фактическая себестоимость проданных товаров	170 928 443	126 264 877
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 198 924	136 390 279

Иная информация.

11. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Общество в процессе своей деятельности арендует офисные помещения и складские помещения. Согласно ФСБУ 25/2018 по долгосрочным договорам аренды признаны предметы аренды (п. 10 ФСБУ 25/2018) как право пользования активом (ППА) на отдельном счете бухгалтерского учета и как обязательство по аренде также на отдельном счете. Стоимость права равна сумме обязательств по аренде (оценена как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки).

На счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом ведется учет арендованных основных средств по договорам аренды, к которым не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31.12.2025 года сальдо по счету 001 «Арендованные основные средства» составило – 223 475 тыс. руб.

Такие арендованные основные средства отражены в бухгалтерском учете на счете 001 в оценке, указанной в договоре и акте приемки-передачи (накладной).

Основными Арендодателями в 2025 г. нежилых помещений являлись:

Арендодатель	Номер и дата договора	Адрес арендуемого помещения	Площадь (м кв.)	Назначение	Арендная плата в месяц, в т. ч. НДС, тыс. руб.
ООО "Адажио"	Договор № ВЗ/2-С-367/22 от 01.01.2022 г	194100, г. Санкт-Петербург, пр. Большой Сампсониевский, д. 68, литер Н	796,40	офисные помещения	467
ООО "Адажио"	Договор аренды № ВЗ/2-С-704 от 01.08.2025 г.	194100, г. Санкт-Петербург, пр. Большой Сампсониевский, д. 68, литер Н	691,30	офисные помещения	1 313
ООО "Группа компаний О-Си-Эс"	Договор аренды №ГК/Ц-2016/А от 31.12.15	142784, г. Москва, Московский п. ш. Киевское 22-км., домов. 6, стр.1	2313,60	офисные помещения	11 339
ООО "Группа компаний О-Си-Эс"	Договор аренды №ГК/Ц-2018/07 от 20.07.18	142784, г. Москва, Московский п. ш. Киевское 22-км., домов. 6, стр.1	634,6	офисные помещения	3 110
ООО «Офис Риэлти»	Договор аренды № ОР-18/07-Ц от 18.07.13г	108809, г. Москва, п. Марушкинское, д. Шарапово, ул. Придорожная, д 5Б, стр. 1	282,0	складские помещения	456
ООО «Офис Риэлти»	Договор аренды № ОР-01/11-Ц от 01.11.2020	108809, г. Москва, п. Марушкинское, д. Шарапово, ул. Придорожная, д 5Б, стр. 1	3074,80	складские помещения	3 067
ООО «НЛК»	Договор № 1/14-А от 01.02.14	188508, Ленинградская обл, м.рн Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер. Северная часть промзоны Горелово, улица 3-я, дом 12	91,90	офисные помещения	138
ООО «НЛК»	Договор № 01/15-А от 01.01.15	188508, Ленинградская обл, м.рн Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер. Северная часть промзоны Горелово, улица 3-я, дом 12	18,9	офисные помещения	28
ООО «НЛК»	Договор № 09/15-А от 01.01.15	188508, Ленинградская обл, м.рн Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер. Северная часть промзоны Горелово, улица 3-я, дом 12	45,6	офисные помещения	68
ООО «НЛК»	Договор субаренды №Н/55 от 01.07.2022	630052, г. Новосибирск, переулок Архонский, д. 5	66	складские помещения	34
ООО «ЦЕНТР НОРД»	Договор №01/06/24-ЦН/100 от 01.06.2024	194100, г. Санкт-Петербург, пр. Большой Сампсониевский, д. 66а, строение 1	41,60	офисные помещения	55
ФабрикОн ООО	Договор субаренды №САР-00001 от 08.10.2025	Санкт-Петербург, набережная реки Карповки, дом 5, корпус 17, литера А	173.20	офисные помещения	433

ООО "ИСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор 02 НН-А от 11.01.2009	603024, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, ул. Тургенева 26Б.	515,1	офисные помещения	261
ООО "ИСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор 01/25 от 16.07.2025	344068, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Михаила Нагибина, зд. 30И	554	офисные помещения	268
ООО "ИСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор 06 А от 10.01.2006	394055, г. Воронеж, ул. Моисеева, д. 45	1112	офисные помещения	723
ООО "ИСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор 1 от 01.11.2011	630073, г. Новосибирск, ул. Блюхера, д. 71/1	868	офисные помещения	679
ИП Сапрыкин А.В.	Договор аренды № 01-02/2Э от 01.02.2025	644065, г. Омск, ул. Нефтезаводская, 42А, каб. №12,13	22,5	офисные помещения	15
Шулындин Е.В.	Договор № 01-02/2Э от 01.02.2025	644065, г. Омск, ул. Нефтезаводская, 42А, каб. №12,13	22,5	офисные помещения	15
Романов А.А. ИП	Договор № 01/02-1Э от 01.02.2025	644065, г. Омск, ул. Нефтезаводская, 42А, каб. №17,18,19	33,8		23
Сбоев А.А.	Договор аренды № 2/1 от 04.08.2014	Пермь Малая Ямская д.10/1	349,3	офисные помещения	360

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Расчетные счета в рублях	1 895 517	1 688 064
Касса	556	662
Депозитные счета на срок менее 3-х месяцев	13 172 186	1 836 080
Счета корпоративных карт	316	17 775
Итого	15 068 575	3 542 581

Все депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев после отчетной даты.

13. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 1 595 910 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2025 – 1 595 910 тыс. руб.

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила 24 560 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 составила 21 505 тыс. рублей.

14. Выручка от обычных видов деятельности

Выручка признается по мере отгрузки, предоставленных документов и отражается в отчетности за минусом НДС.

Объем выручки за 2025 год составил 186 524 759 тыс. руб.

98,71 % в структуре выручке в 2025 г. занимала оптовая торговля.

Структура выручки выглядит следующим образом:

Выручка по видам деятельности	тыс. руб.			
	2025 год, сумма	2025 год, %	2024 год, сумма	2024 год, %
Вознаграждение агента	2 097 781	1.12%	0	0.0%
Оптовая торговля	184 130 184	98.71%	139 286 919	99.74%
Рекламные услуги	128 827	0.07%	118 254	0.08%
Услуги по хранению товара	3 038	0.0%	1 870	0.0%
Услуги транспортной экспедиции	17 466	0.01%	18 842	0.01%
Услуги технической поддержки	147 463	0.08%	231 351	0.17%
Итого	186 524 759	100%	139 657 236	100%

15. Расходы по обычным видам деятельности

15.1 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж включает в себя стоимость реализованного товара и расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг:

Себестоимость продаж	2025 год,	2024 год,
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
вознаграждение агента	0	0
Себестоимость товара	170 928 443	126 264 877
Рекламные услуги	31 522	41 120
Услуги по хранению и транспортной экспедиции	0	0
Услуги технической поддержки	67 012	51 442
Итого	171 026 977	126 357 438

15.2 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы принимаются полностью в отчетном периоде, за исключением расходов на завоз товара, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу»,

В 2025 г структура коммерческих расходов выглядит следующим образом:

Расходы на продажу	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	144 976	210 939
Представительские расходы	2 774	1 124
Аренда склада/имущества	30 907	32 661
Консультационно-информационные услуги	55 058	15 552
Расходы на агентское вознаграждение	378 689	-
Командировочные расходы	66 617	67 821
Заработная плата	3 069 954	2 795 958
Страховые взносы с ЗП	661 531	661 668
Охрана имущества	7 985	6 305
ОС менее 100 000	33 150	29 264
Право на использование ПО	8 545	10 613
Реклама, маркетинг, продвижение	359 124	331 096
Реклама (нормируемая)	53 341	48 873
Расходы на хранение товара	951 849	796 782
Транспортные услуги (завоз товара)	45 992	158 401
Транспортные услуги (доставка груза до партнера)	404 286	348 208
Прочие	39 907	93 507
Итого	6 314 685	5 608 772

15.3 Управленческие расходы

Управленческие расходы принимаются полностью в отчетном периоде, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»,
В 2025 г. структура управленческих расходов выглядит следующим образом:

Общехозяйственные расходы	2024 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Амортизация НМА	34 421	64 456
Амортизация ОС	55 308	25 498
Представительские расходы	-	111
Аренда помещений/оборудование	396 088	314 006
Аудиторские услуги	4 164	4 913

Консультационно-информационные услуги	210 513	184 120
Доработка, модификация, техсопровождение ПО	980 293	818 691
Канцелярские товары	6 171	5 112
ДМС	8 839	6 331
Заработная плата	2 957 279	2 278 469
Страховые взносы с ЗП	523 160	469 900
ОС менее 100 000	50 790	27 548
Расходы на право использования ПО	299 500	20 398
Услуги связи	70 792	57 048
Расходы на охрану	44 453	25 710
Расходы на содержание автотранспорта	11 610	10 525
Расходы на секретарские и почтовые услуги, хранение документов	13 958	7 332
Расходы на содержание арендованных помещений	160 063	41 179
Прочие	29 414	62 116
Налоги и сборы	446	607
Итого	5 857 262	4 424 070

16. Процентные доходы и расходы

16.1 К процентным доходам относятся:

Проценты к получению	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Процентные доходы по депозитам	477 378	176 357
Процентные доходы по займам	2 321	4 654
Процентные доходы по операциям РЕПО	525 892	133 464
Процентные доходы по дебиторской задолженности покупателей	469 537	461 630
Процентные доходы по государственным ценным бумагам	5 792	23 526
Итого	1 480 920	799 631

16.2 К процентным расходам относятся:

Проценты к уплате	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате по кредитам и займам	88 655	1 298 464
Процентные расходы по аренде ФСБУ 25/2018)	164 114	19 195

Итого	252 769	1 317 659
--------------	----------------	------------------

17. Прочие доходы

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Структура прочих доходов в 2025 г. выглядит следующим образом (с учетом корректировки за 2024 год):

Прочие доходы	2025 год	2024 год
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
покупка/продажа валюты	348	-
Доходы от сдачи в аренду имущества (операционная аренда), свернуто	40 519	11 291
Доходы от сделок на организованном финансовом рынке, свернуто	-	1 219 759
Доходы от сделок, не обращающихся на организованном финансовом рынке	13 922	294 817
Доходы, связанные с уступкой права требования (факторинг)	9 374 931	26 690 491
Положительные курсовые разницы, свернуто	2 854 351	0
Премия, бонусное вознаграждение (полученные)	8 593 524	3 282 996
Резерв по сомнительным долгам, свернуто	-	831 041
Компенсация сертификатов по ТП (покинувшие РФ вендора)	1 642 719	866 816
Прочие доходы	1 906 311	268 382
Результат от выбытия основных средств, свернуто	21 011	99 910
Результат от выбытия прочего имущества, свернуто	16 995	10 087
Итого	24 464 631	33 575 590

Положительные и отрицательные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю, в течение отчетного года учитывались в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и составили за 2025 год: 6 504 932 тыс. руб. - положительная курсовая разница и 3 650 581 тыс. руб. - отрицательная курсовая разница. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны свернуто, в итоге прочий доход за 2025 год по курсовым разницам составил 2 845 351 тыс. руб. Большой объем курсовых разниц вызван значительными колебаниями курсов валют в течение 2025 года разной направленности.

18. Прочие расходы

К прочим расходам относятся:

Прочие расходы	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы, свернуто	-	684 909
Расходы от сделок на финансовом рынке, свернуто	7 656 444	-
Расходы от сделок, не обращающихся на организованном финансовом рынке	1 281 287	417 239
Штрафы по условиям договоров	59 729	25 940
Расходы на факторинговое обслуживание	920 455	982 025
Услуги поручительства	2 924	2 088
Расходы, связанные с уступкой права требования (факторинг)	9 374 931	26 690 491
Расходы, связанные с уступкой права требования (цессия), свернуто	6 350	-
Премии и бонусы выплаченные	1 227 063	1 857 776
Резерв по сомнительным долгам, свернуто	3 707 106	-
покупка/продажа валюты	-	12 003
Прочие	649 656	1 191 005
Итого	24 885 945	31 863 476

19. Налог на прибыль организаций

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

С 01.01.2025, налоговая ставка по налогу на прибыль увеличивается с 20% (в т.ч. 3% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта) до 25% (в т.ч. 8% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта). Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, установлено, что в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов / обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (п.14-15 ПБУ 18/02). Таким образом, показатель отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 был отражен в бухгалтерском балансе Общества с учетом необходимых корректировок.

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 представлены в таблице:

Код*	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	4 132 673	4 461 043
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 171 764	878 787

тыс. руб.

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	572 232	119 168
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 114 219	1 171 764
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	541 887	572 232
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	175 820	161 639
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	599 532	759 620
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	572 332	599 532
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(27 201)	(160 087)
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***	-	(279 994)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-	119 906
4	Текущий налог на прибыль	(1 049 633)	(643 367)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(1 076 834)	(923 360)
	(3) + (4) (в 2024 году (3А) + (4))		
6	Условный расход по налогу	(1 032 879)	(891 032)
	- (А) * 25% (в 2024 году ставка 20%), есть разные ставки налога		
7	Постоянный налоговый расход	(43 955)	(32 328)
	- (Е) * 25% (в 2024 году ставка 20%)		
7а	Прочее	(448)	(47 233)
	Санкции в бюджет, расходы относящиеся непосредственно на уменьшение прибыли, эффект изменения ставки налога		
8	Чистая прибыль	3 055 391	3 490 450
	(А) + (5) + (7а)		

Отложенные налоговые активы учитываются на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и составляют на конец года – 1 114 219 тыс. руб., в том числе:

Отложенные налоговые активы	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (права использования результатов интеллектуальной деятельности в налоговом учете)	22 944	-
Доходные вложения в материальные ценности	512	386
Непогашенный убыток по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	347 004	30 163
Курсовые разницы по расчетам в валюте	79	9 617
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	17 325	72 114
Нематериальные активы	52	50
Основные средства	15	11
Оценочные обязательства и резервы	250 846	762 293
Расходы будущих периодов	12 084	15 507
Резервы сомнительных долгов	21 846	65 268
Арендные обязательства (ППА)	441 512	216 355
Итого	1 114 219	1 171 764

Отложенные налоговые обязательства учитываются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» и составляют на конец года – 541 887 тыс. руб., в том числе:

Отложенные налоговые обязательства	2025 год, сумма, тыс. руб.	2024 год, сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	44 999	5 337
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	38 903	93 659
Нематериальные активы	11 104	12 352
Основные средства (ППА)	234 040	99 756
Резервы сомнительных долгов	20 288	245 256
Проценты по обязательствам (ППА)	192 553	115 872
Итого	541 887	572 232

20. Условные активы и условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства (банковские гарантии) оцениваются на общую сумму 1 761 159 тыс. руб.

Наименование гаранта	Договор	Сумма поручения	Сумма фактического поручения
АЛЬФА-БАНК АО		310 000	310 000
	Банковская гарантия № 00W25R010 от 16.10.2025 Плексфорс-ПритиУей до 30.09.2026	150 000	150 000

	Банковская гарантия № 00W25R011 от 25.01.24 Плексфорс-ПритиУей до 02.03.2026	160 000	1600 000
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО		10 147	10 147
	Банковская гарантия № 36189/GI/221130 от 01.12.22 Плексфорс-Рицциани де Эккер до 12.01.2026	10 147	10 147
СБЕРБАНК ПАО		591 600	591 600
	Банковская гарантия № 000H00303-024 от 07.03.2025 ЛибхеррРуссланд до 17.03.2026	460 000	460 000
	Банковская гарантия № 000H00303-023 от 20.02.2025 ФТС до 20.02.2026	30 000	30 000
	Банковская гарантия № 000H00303-025 от 25.03.2025 ФТС до 20.02.2026	1 600	1 600
	Банковская гарантия № ЭБГ-0004-2025-0010 от 20.03.2025 ЗАО «Группа Себ-Восток» (Плексфорс) до 31.07.2026	100 000	100 000
СОВКОМБАНК ПАО		69 851	69 851
	Банковская гарантия № БГ-30927/23 от 23.01.2023 ООО "НЦИ" до 15.01.2026	69 851	69 851
ТБАНК АО		779 562	779 562
	Банковская гарантия № IGT25-R70/46584 от 15.09.2025 АО "Полюс Красноярск" до 31.03.2026	275 579	275 579
	Банковская гарантия № IGT25-R70/46678 от 25.09.2025 ООО "Ланит-Сибирь" до 30.01.2026	44 953	44 953
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47018 от 06.11.2025 ООО "ТС Интеграция" до 15.01.2026	47 628	47 628
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47127 от 18.11.2025 ООО "Ланит-Сибирь" до 19.02.2026	8 197	8 197
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47247 от 01.12.2025 АО "Полюс Красноярск" до 31.03.2026	148 461	148 461
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47279 от 04.12.2025 Ростелеком-Ланпринт до 31.01.2027	16 109	16 109
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47280 от 04.12.2025 Ростелеком до 31.03.2027	137	137
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47431 от 15.12.2025 Кибертек Северо-Запад-АО «МСП Банк» до 28.04.2026	57 618	57 618
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47440 от 15.12.2025 Ростелеком до 31.03.2027	48	48
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47447 от 16.12.2025 ООО "Ланит-Сибирь" до 17.04.2026	12 525	12 525
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47448 от 16.12.2025 ООО "Ланит-Сибирь" до 12.05.2026	2 015	2 015
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47449 от 16.12.2025 ООО "Ланит-Сибирь" до 12.05.2026	76 555	76 555
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47494 от 18.12.2025 Ростелеком до 31.03.2027	686	686
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47590 от 25.12.2025 Россети Цифра-Ланпринт до 28.02.2029	14 493	14 493
	Банковская гарантия № IGT25-R70/47570 от 24.12.2025 ООО «АйТиКаунт»-АО «НТЦ» до 22.06.2026	60 354	60 354

	Банковская гарантия № IGT25-R70/47607 от 26.12.2025 ООО «АйТиКаунт»-ТехСити Девелопмент до 28.02.2026	14 201	14 201
	Итого	1 761 159	1 761 159

Общество участвует в качестве истца и ответчика в ряде судебных и арбитражных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Суммы по указанным разбирательствам являются совершенно несущественными для деятельности общества. В связи с указанным, резерв под судебные разбирательства, в которых Общество является ответчиком не создавался. Общество продолжает проводить оценку влияния данных судебных и арбитражных разбирательств и исков на его деятельность, и в настоящий момент руководство Общества оценивает, что они не могут оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

21. Информация о связанных сторонах Общества

Общество имеет дочерние и зависимые общества.

Дочерняя компания:

> ООО «СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС», с уставным капиталом 1 000 000 (один миллион) рублей, где Обществу принадлежит доля в размере 24% уставного капитала (протокол от 26 сентября 2019 года)

Зависимые общества:

- > ООО «ПУЛЬС», где АО «Группа Компаний О-Си-Эс» принадлежит доля в размере 100% уставного капитала.
- > ООО «ФабрикОн», где АО «Группа Компаний О-Си-Эс» принадлежит доля в размере 100% уставного капитала
- > АО «ФАКТ» принадлежит доля в размере 32% в АО «Группа Компаний О-Си-Эс».

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые общества, общества под общим контролем, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон, в частности:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	АО "Группа компаний О-Си-Эс" (до 01.11.2024 –	194100, Санкт-Петербург, Б. Сампсониевский пр., д.68, лит. Д	Единственный участник Общества	29.04.2010

	ООО «Группа компаний О-Си-Эс»)			
2.	Черненко Александр Владимирович		единоличный исполнительный орган, Генеральный директор Общества	31.12.2019
3.	ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	194100, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский пр-кт, дом 68, литер Н, помещение 19-Н, комната 14, офис 304	Зависимое общество - участник ООО «О-Си-Эс Центр», доля владения 24%	26.09.2019
4.	ООО "ПУЛЬС"	108811, Москва г, 22-й км (Киевское ш.), домовладение № 6, строение 1, комната 86	относится к одной группе лиц (лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «О-Си-Эс Центр»). Единственный участник - АО «Группа компаний О-Си-Эс»	14.08.2018
5.	ООО "ФабрикОн"	108811, Москва г, 22-й км (Киевское ш.), домовладение № 6, строение 1, комната 95	относится к одной группе лиц (лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «О-Си-Эс Центр»). Единственный участник - АО «Группа компаний О-Си-Эс»	27.10.2022
6.	АО "ФАКТ"	194100, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский пр-кт, дом 68, литера Д, помещение 3-Н, офис 35	Участник ОА «Группа Компаний О-Си-Эс» 32%	09.09.2024
7.	Гольшкин Андрей Валерьевич		Бенефициар АО «Группа компаний О-Си-Эс», доля владения 64,32%. Член Совета директоров	
8.	Руденко Илья Юрьевич		Бенефициар АО «Группа компаний О-Си-Эс», доля владения 31,68%. Член Совета директоров	
9.	Комягин Дмитрий Юрьевич		Участник АО «Группа компаний О-Си-Эс», доля владения 4%	
10.	ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	129344, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бабушкинский, ул. Искры, д. 17А, стр. 2, этаж 2, офис 2/2/П-1	Участник Гольшкин А.В., 100%	12.11.2020
11.	ООО "ДОМУС СПВ"	194100, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 68, литер Д, помещ. 3Н офис 2	Гольшкин А.В. – генеральный директор (17.04.2020), участник доля владения 71,9881% (05.06.2023)	17.04.2020, до 09.12.2025 (реорганизация в форме присоединения к ООО "ДОМУС")

12.	ООО "ДОМУС"	194100, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 68, литер Д	Руденко И.Ю. – генеральный директор (20.05.2022) Гольшкин А.В. – участник доля владения 48,762% (30.08.2024)	30.08.2024
13.	ООО "БАЗИС ТЕРМИНАЛ"	194100, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 68, литер Н, помещ. 5Н офис 9	Гольшкин А.В. – участник доля владения 22,56% (17.04.2024) Руденко И.Ю. – участник доля владения 15,28% (18.07.2024)	17.04.2024
14.	ООО "СЕЛТА"	194100, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 68, литер Д, помещ. 5Н офис 2	Гольшкин А.В. – участник доля владения 22,56% (17.04.2024) Руденко И.Ю. – участник доля владения 15,28% (18.07.2024)	17.04.2024

На конец отчетного периода конечными бенефициарами являются:
Гольшкин Андрей Валерьевич, гражданин РФ, ИНН 027610425909;
Руденко Илья Юрьевич, гражданин РФ, ИНН 780420350907.

Операции со связанными сторонами за 2025 год и сальдо взаиморасчетов по состоянию на 31.12.2025 (кредиторская задолженность показана в скобках):

Наименование связанного лица	Характер отношений с связанным лицом	Объем совершенных операций (без НДС)	Задолженность на 31.12.2025
АО "Группа компаний О-Си-Эс"	Аренда имущества / погашение	217 417 / 273 057	(2 614)
АО "Группа компаний О-Си-Эс"	Сдача в аренду / погашение	300 / 298	2
АО "Группа компаний О-Си-Эс"	Неустойка по договорам аренды / погашение	10 031 / 7 088	(2 944)
ООО "ПУЛЬС"	Оказание услуг организации/участия в мероприятиях / погашение	10 903 / 10 903	0
ООО "ПУЛЬС"	Услуги по сопровождению ПО, модификации, адаптации / погашение	939 586 / 1 060 150	(185 463)
ООО "ПУЛЬС"	Сдача в аренду / погашение	8 824 / 8 824	(878)
ООО "ПУЛЬС"	Продажа товаров / погашение	858 / 858	0
ООО "ФабрикОн"	Закупка товара / погашение	951 390 / 2 398 559	(210 419)
ООО "ФабрикОн"	Продажа товара / погашение	523 419 / 1 096 255	75 598
ООО "ФабрикОн"	Оказание услуг организации/участия в мероприятиях / погашение	900 / 900	0
ООО "ФабрикОн"	Сдача в аренду / погашение	31 571 / 34 194	(1 054)
ООО "ФабрикОн"	Аренда имущества / погашение	1 001 / 640	(433)
ООО "ФабрикОн"	Премия за объем закупок / погашение	126 974 / 126 974	0
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Сдача в аренду / погашение	424 / 424	42
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Продажа товара / погашено	287 916 / 55 511	273 048
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Займ выданный / погашено	25 559 / 25 559	0
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Претензия за несвоевременную оплату / погашено	38 780 / 38 780	0
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Консультационные услуги / погашено	3 000 / 3 000	0
АО "ФАКТ"	Сдача в аренду / погашение	375 / 527	0

АО "ФАКТ"	Услуги по поиску клиентов / погашение	110 760 / 104 707	(14 942)
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Покупка товара / погашение	404 745 / 296 429	(444 859)
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Услуги ТО инженерных систем	1045 / 1 045	(314)
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Сдача в аренду / погашение	279 / 261	56
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Продажа товара / погашение	1 338 023 / 1 073 418	496 279
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Премии полученные / погашение	2 020 / 2 020	0
ООО "ДОМУС СПВ"	Аренда имущества /погашение	374 / 442	0
ООО "ДОМУС СПВ"	Сдача в аренду /погашение	320 / 348	0
ООО "ДОМУС СПВ"	Услуги по подбору помещения / погашение	41 667 / 41667	0
ООО "ДОМУС СПВ"	Займ выданный / погашено	300 000 / 300 000	0
ООО "ДОМУС"	Аренда имущества /погашение	34 / (204)	(245)
ООО "ДОМУС"	Сдача в аренду /погашение	214 /	1
ООО "ДОМУС"	Займ / погашение	0 / (235 000)	235 000
ООО "БАЗИС ТЕРМИНАЛ"	Аренда имущества /погашение	45 196 / 45 196	0
ООО "СЕЛТА"	Аренда имущества /погашение	48 261 / 40 488	0

Все вышеуказанные операции со связанными лицами по покупке/продаже услуг и прочего имущества проведены в рамках договоров, заключенных между компаниями, по рыночным ценам.

В 2025 году распределение прибыли не осуществлялось, дивиденды не выплачивались.

За 2025 год вознаграждение основного управленческого персонала составило 1 088 232 тыс. руб., начисленные взносы с него 180 688 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала Общество относит: генерального директора, старшего вице-президента, вице-президентов, помощников вице-президентов, заместителей генерального директора, советников генерального директора. Вся задолженность по вознаграждению основного управленческого персонала краткосрочного характера.

Операции со связанными сторонами за 2024 год и сальдо взаиморасчетов по состоянию на 31.12.2024 (кредиторская задолженность показана в скобках).

тыс. руб.

Наименование связанного лица	Характер отношений с связанным лицом	Объем совершенных операций (без НДС)	Задолженность на 31.12.24 г.
АО "Группа компаний О-Си-Эс"	Аренда имущества / погашение	224 676 /199 689	(62 294)

АО "Группа компаний О-Си-Эс"	Сдача в аренду / погашение	140 / 140	0
АО "Группа компаний О-Си-Эс"	Заем полученный / погашение	0 / 131 000	0
ООО "ПУЛЬС"	Оказание услуг организации/участия в мероприятиях / погашение	1 898 / 1 898	0
ООО "ПУЛЬС"	Услуги по сопровождению ПО, модификации, адаптации / погашение	912 506 / 836 442	(337 141)
ООО "ПУЛЬС"	Сдача в аренду / погашение	4 422 / 4 422	(874)
ООО «ГЕТСИ» (ранее ООО "ЛЕНМИКС КЛУБ") до 11.11.2024	Продажа товара / погашение	2 713 472 / 2 421 464	638 899
ООО «ГЕТСИ» (ранее ООО "ЛЕНМИКС КЛУБ") до 11.11.2024	Сдача в аренду / погашение	502 / 502	0
ООО "ФабрикОн"	Закупка товара / погашение	3 140 639 / 2 217 356	(1 929 737)
ООО "ФабрикОн"	Продажа товара / погашение	1 318 156 / 1 101 182	858 128
ООО "ФабрикОн"	Продажа ОС / погашение	12 798 / 3 069	11 675
ООО "ФабрикОн"	Сдача в аренду / погашение	31 105 / 30 914	2 093
ООО "ФабрикОн"	Премия за объем закупок / погашение	0 / 23 400	0
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Сдача в аренду / погашение	424 / 389	42
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Продажа товара / погашено	468 021 / 467 726	353
ООО "СОЯР ТЕХНОЛОДЖИС"	Займ выданный / погашено	3 764 / 3 764	0
АО "ФАКТ"	Сдача в аренду / погашение	152	183
АО "ФАКТ"	Услуги по поиску клиентов / погашение	9 480 / 700	(8 780)
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Покупка товара / погашение	233 471 / 336 267	(317 166)
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Услуги ТО инженерных систем	1 045 / 1 045	(314)
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Сдача в аренду / погашение	119 / 91	34
ООО "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ"	Продажа товара / погашение	113 594 / 6 216	247 591
ООО "ДОМУС СПВ"	Аренда имущества / погашение	177 / 148	1
ООО "ДОМУС СПВ"	Сдача в аренду / погашение	68 / 0	(82)
ООО "ДОМУС СПВ"	Услуги по оценке ремонта / погашение	41 667 / 0	(50 000)
ООО "ДОМУС" с 30.08.2024	Аренда имущества / погашение	69 / 55	0
ООО "ДОМУС" с 30.08.2024	Займ / погашение	160 000 / 464 538	0
ООО "БАЗИС ТЕРМИНАЛ" с 17.04.2024	Аренда имущества / погашение	25 868 / 22 101	0
ООО "СЕЛТА" с 17.04.2024	Аренда имущества / погашение	35 874 / 31 982	0

Информация из общей суммы движения денежных средств Общества о денежных потоках со связными сторонами представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки ОДС	Сумма со связанными сторонами за 2025 год	Сумма со связанными сторонами за 2024 год
Поступления - всего	4110	1 187 961	4 653 499
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 058 611	4 489 735
прочие поступления	4119	103 791	160 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	25 550	3 764
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9	-
Платежи - всего	4120	(3 464 407)	(4 187 926)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 138 857)	(3 588 624)
прочие платежи	4129	(300 000)	(595 538)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4224	(25 550)	(3 764)

22. Непрерывность деятельности

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

Введенные санкции в отношении Российской Федерации, а также отдельных физических и юридических лиц не оказали влияние на финансовые показатели Общества за 2025 год, так как Общество адаптировалось к таким условиям хозяйствования.

Руководство проанализировало влияние следующих факторов на финансовые показатели и пришла к выводу, что:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказала существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества;
- наблюдается увеличение доходов от основного вида деятельности;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

- состав поставщиков и покупателей существенно не изменился (не сократился).

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после отчётной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Инфляция может привести к увеличению затрат Общества и снижению рентабельности основной деятельности.

Характер и частота изменений в политической ситуации в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же, как и их влияние на будущую деятельность, и рентабельность операций Общества.

Поскольку Общество имеет существенный объем кредиторской (задолженность перед Поставщиками) и дебиторской (задолженность Покупателей перед Обществом) задолженности, выраженной в валюте или условных единицах, то колебание курса валют, может привести Общество к увеличению затрат в виде отрицательных курсовых разниц.

Чтобы нивелировать эффект от курсовых разниц Общество покупает Финансовые инструменты на разницу между валютной дебиторской и кредиторской задолженностью, тем самым защищая себя от потенциальных убытков. Операции купли/продажи финансовых инструментов проводятся ежедневно, Общество использует разные инструменты, работа ведется регулярно.

Относительно неопределенности деятельности в текущих условиях Общество может дать следующие пояснения:

- Общество имеет значительный финансовый запас прочности;
- товарные остатки на складах с момента начала санкционного давления и по текущий момент обеспечивают 3-4 месяца работы, что позволяет Обществу пережить текущую неопределенность;
- большая часть наших Поставщиков, прекративших поставки на данный момент, сделали это не в результате санкций, а ввиду неопределенности с курсом рубля и необходимости перестройки логистики;
- большая часть товара Поставщиков, которые ушли с нашего рынка ввиду именно санкционного давления, заменяются в портфеле Общества на аналоги из «дружественных» стран.
- с ноября 2024 Общество включено в американские санкционные списки, значительного влияния этого фактора на бизнес не ожидается, так как

уже несколько лет живем в условиях того или иного санкционного давления и бизнес-процессы приспособлены к текущей ситуации.

Учитывая вышеизложенное, руководство считает, что текущая неопределенность не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор

Черненко А.В.

20.03.2026