

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Торговый дом «Талант» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ТАЛАНТ» за 2025 год, изготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### Раздел I. Пояснения в текстовой форме

#### 1. Общая информация

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ТАЛАНТ" (сокращенное наименование ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ТАЛАНТ") зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 19.11.2020 года, регистрационный номер – 1204400005039.

Юридический адрес Общества - 197375, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮНТОЛОВО, ПР-КТ ШУВАЛОВСКИЙ, Д. 32, ЛИТЕРА А.

В отчетный период Общество сменило адрес местонахождения юридического лица. Запись в ЕГРЮЛ внесена за номером 2257805885104 02.09.2025 года.

Новая редакция Устава Общества утверждена Решением №4 Единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Талант» от 19.06.2025 года. Запись в ЕГРЮЛ внесена за номером 2257805768560 19.08.2025 года.

Руководителем Общества на 31.12.2025 года является Лямыщких Денис Юрьевич, действующий на основании Устава, а также на основании Решения №1 от 12.11.2020 года. Решением №3-1 от 11.11.2023 года продлены полномочия Генерального директора сроком до 10 ноября 2026 года.

Сумма вознаграждения Генерального директора за 2024 год составила 348,4 тыс. руб. (из них сумма отпускных выплат – 35,4 тыс. руб.).

Сумма вознаграждения Генерального директора за 2025 год составила 108,1 тыс. руб. (из них сумма отпускных выплат – 11,6 тыс. руб.).

На 31.12.2025 года Общество имеет одно обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

Обособленное подразделение ООО "Торговый дом "Талант" (КПП 440045001), находящееся по адресу - 156019, РОССИЯ, Костромская обл., город Кострома г. о., Щербины Петра ул., д. 9, помещ. 174.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год, включая обособленные подразделения, составляет 1,7 человек. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 год, включая обособленные подразделения, составляет 12 человек.

Основная деятельность Общества - Торговля оптовая ювелирными изделиями (ОКВЭД 46.48.2).

В период с 01.01.2025 по 30.09.2025 Общество применяло Упрощенную систему налогообложения. 27.10.2025 года Общество зарегистрировано в Государственной Интегрированной Информационной Системе в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней (ГИИС ДМДК) с присвоением учетного номера ЮЛ4402004205. В связи со сменой деятельности Общества, с четвертого квартала 2025 года ООО «ТД «Талант» применяет общую схему налогообложения.

Перечень дополнительных видов деятельности:

- Торговля оптовая часами
- Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами
- Торговля оптовая драгоценными камнями

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

- Торговля оптовая неспециализированная
- Торговля розничная часами в специализированных магазинах
- Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах
- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

## 2. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2025 года составлял 10 тыс. руб. Участниками Общества являлись:

- Лямыцких Д.Ю. с долей 100%, что составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. Участниками Общества являются:

- Петров А.Г. с долей 62%, что составляет 6,2 тыс. руб.

- Бережная Е.А. с долей 38%, что составляет 3,8 тыс. руб.

## 3. Учетная политика. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора №30/12/24 от 30.12.2024 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), (далее – ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от «06» декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета, к которым относятся: Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998, утвержденные приказами Минфина РФ, план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Применяемые Обществом формы годовой бухгалтерской отчетности соответствуют формам, утвержденным Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» РФ. Учет драгоценных металлов и драгоценных камней ведется в соответствии с Федеральным законом от 26 марта 1998 г. N 41-ФЗ "О драгоценных металлах и драгоценных камнях", Постановлением Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731 «Правилами учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности», Приказом Минфина РФ от 9 декабря 2016 г. N 231н «Об утверждении инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении». Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности не было. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 4. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики, существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность.

### 4.1 Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 5/01, Федеральными стандартами бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019г. №180н (ФСБУ 5/2019) Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н в редакции приказа Минфина России от 26.03.2007 № 26н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н и от 24.10.2016 № 191н.

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице Раздела II Пояснения в табличной форме (Раздел 1. Запасы).

По данным бухгалтерского учета совокупная стоимость материалов составляет:

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Наименование</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
10.01	Сырье и материалы	0	0
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	43 379	0
<b>Итого:</b>		<b>43 379</b>	<b>0</b>

Материальные ценности принимались к учету на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (с учетом транспортно-заготовительных расходов).

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам (абз. 2 ст. 320 НК РФ). При реализации покупных товаров для определения стоимости их выбытия организация применяет метод оценки по средней стоимости (абз. 4 пп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ).

На 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют в составе запасы ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых снизилась. Ювелирные изделия не имеют срока годности и обладают наибольшей ликвидностью. Неликвидных остатков не выявлено.

Данный факт свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под снижение стоимости ТМЦ.

## 4.2 НДС

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не предъявлены к вычету суммы в размере 120 882 тыс. руб.

Расшифровка по строке 1220 Баланса представлена в следующей таблице:

<b>Наименование контрагента, ИНН</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
ООО «Регент Голд», 7814566648	120 323
ООО «ЮИ-ТРЕЙД», 7802669141	559
<b>Итого:</b>	<b>120 882</b>

## 4.3 Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» включает в себя данные по счетам 60.02 «Расчеты по авансам выданным», 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68.12 «Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 76.09 «Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам».

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице Раздела II Пояснения в табличной форме (Раздел 2. Дебиторская задолженность).

Расшифровка представлена в таблице (тыс. руб.):

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Наименование</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
60.02	Расчеты по авансам выданным	19	4
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	152 435	0
68.12	Единый налог при применении	1	2

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

	упрощенной системы налогообложения		
71	Расчеты с подотчетными лицами	14	7
76.09	Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам	1 042	0
<b>Итого:</b>		<b>153 511</b>	<b>13</b>

Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам (тыс. руб.):

## Авансы выданные

Счет/субсчет	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
60.02	ККТ ООО	4401164557	18	0
60.02	Регент Голд ООО	7814566648	1	0
60.02	Прочие контрагенты		0	4
<b>Итого:</b>			<b>19</b>	<b>4</b>

## Расчеты с покупателями и заказчиками

Счет/субсчет	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
62.01	Боков Вадим Анатольевич ИП (НЗ)	631800531150	52 926	0
62.01	Регент Голд ООО	7814566648	11 257	0
62.01	СОЛЬФЕР ООО	6685139869	27 795	0
62.01	Шайдуллина Гульсиня Талиповна ИП	165000412357	15 943	0
62.01	Прочие контрагенты		44 514	0
<b>Итого:</b>			<b>152 435</b>	<b>0</b>

## Расчеты по налогам и сборам

Счет/субсчет	Вид налога	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
68.12	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	1	2
<b>Итого:</b>		<b>1</b>	<b>2</b>

## Расчеты с подотчетными лицами

Счет/субсчет	ФИО подотчетного лица	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
71	Сотрудники организаций	14	7
<b>Итого:</b>		<b>14</b>	<b>7</b>

## Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам

Счет/субсчет	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
76.09	ЮИ-ТРЕЙД ООО	7802669141	1 042	0
<b>Итого:</b>			<b>1 042</b>	<b>0</b>

**Итого дебиторская задолженность: 153 511 13**

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты» включает в себя данные по счетам 51 «Расчетные счета», 55 «Специальные счета в банке». Расшифровка строки 1250 представлена в следующей таблице (тыс.руб.):

<i>Счета/субсчет</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
51	33	140
55.03	54 700	4 700
<b>Итого:</b>	<b>54 733</b>	<b>4 840</b>

По состоянию на 31.12.2025 года Общество разместило депозиты на срок до 3 месяцев в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" на сумму 54 700 тыс. руб.

## 4.5 Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» включает в себя данные по счету 97 «Расходы будущих периодов». По состоянию на 31.12.2025 года показатель составляет 11 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года 48 тыс. руб.

## 4.6 Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» включает в себя данные по счетам 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62.02 «Расчеты по авансам полученным», 76АВ «НДС по авансам и предоплатам», 68.01 «НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента», 68.02 «Налог на добавленную стоимость», 68.04.1 «Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль», 68.12 «Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 76.09 «Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам».

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице Раздела II Пояснения в табличной форме (Раздел 3. Обязательства).

Расшифровка представлена в таблице (тыс. руб.):

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Наименование</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	928 908	5
62.02	Расчеты по авансам полученным	2 353	0
76АВ	НДС по авансам и предоплатам	(392)	0
68.01	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	48	0
68.02	Налог на добавленную стоимость	28	0
68.04.1	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	20 115	0
68.12	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	13	0

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	184	6
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	325	3
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0	1
76.09	Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам	196	146
<b>Итого:</b>		<b>951 778</b>	<b>161</b>

Расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам (тыс. руб.):

*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*

Счет/субсчет	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
60.01	Регент Голд ООО	7814566648	809 388	0
60.01	ЮИ-ТРЕЙД ООО	7802669141	119 503	0
60.01	Прочие контрагенты		17	5
<b>Итого:</b>			<b>928 908</b>	<b>5</b>

*Расчеты по авансам полученным*

Счет/субсчет	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
62.02	Годунова Дарья Игоревна ИП	325502947660	155	0
62.02	Новикова Наталия Михайловна ИП	371900424007	797	0
62.02	Салин Вальтер Валентинович ИП	471600002085	1 232	0
62.02	Цацурина Марина Георгиевна ИП	673105005806	166	0
62.02	Прочие контрагенты		3	0
<b>Итого:</b>			<b>2 353</b>	<b>0</b>

*НДС по авансам и предоплатам*

Счет/субсчет	Наименование контрагента	ИНН контрагента	Остатки на 31.12.2025	Остатки на 31.12.2024
76АВ	Годунова Дарья Игоревна ИП	325502947660	(26)	0
76АВ	Новикова Наталия Михайловна ИП	371900424007	(133)	0
76АВ	Салин Вальтер Валентинович ИП	471600002085	(205)	0
76АВ	Цацурина Марина Георгиевна ИП	673105005806	(27)	0
76АВ	Прочие контрагенты		(1)	0
<b>Итого:</b>			<b>(392)</b>	<b>0</b>

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

*Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению*

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Вид налога</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
68.01	НДФЛ	48	0
68.02	НДС	28	0
68.04.1	Налог на прибыль	20 115	0
68.12	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	13	0
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	184	6
<b>Итого:</b>		<b>20 388</b>	<b>6</b>

*Расчеты с персоналом по оплате труда*

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Наименование</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
70	Сотрудники организаций	325	3
<b>Итого:</b>		<b>325</b>	<b>3</b>

*Расчеты с прочими покупателями и заказчиками*

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Наименование контрагента</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
76.06	Физические лица ИМ Салам	0	1
<b>Итого:</b>		<b>0</b>	<b>1</b>

*Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам*

<i>Счет/субсчет</i>	<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН контрагента</i>	<i>Остатки на 31.12.2025</i>	<i>Остатки на 31.12.2024</i>
76.09	Вайлдберриз	7721546864	84	84
76.09	ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	7704217370	62	62
76.09	РВБ ООО	9714053621	50	0
<b>Итого:</b>			<b>196</b>	<b>146</b>

**Итого кредиторская задолженность: 951 778 161**

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 5 Анализ доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи ювелирных изделий. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

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

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

<i>Вид деятельности</i>	<i>За 2025, тыс.руб.</i>	<i>За 2024, тыс.руб.</i>
Реализация ювелирных изделий - интернет-магазин	866	-
Реализация ювелирных изделий - оптовые продажи	235 067	-
Реализация ювелирных изделий - розница	61	-
Итого:	235 994	

Структура себестоимости по видам деятельности:

<i>Вид деятельности</i>	<i>За 2025, тыс.руб.</i>	<i>За 2024, тыс.руб.</i>
Реализация ювелирных изделий - интернет-магазин	(280)	-
Реализация ювелирных изделий - оптовые продажи	(152 738)	-
Реализация ювелирных изделий - розница	(39)	-
Итого:	(153 057)	(0)

Управленческие и коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Структура расходов Общества за 2025-2024 гг. по элементам затрат представлена в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025, тыс. руб.</i>	<i>За 2024, тыс. руб.</i>
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	(1 242)	(348)
Отчисления на социальные нужды	(338)	(91)
Прочие затраты	(1 359)	(129)
Итого по элементам:	(2 939)	(568)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(153 057)	

Прибыль от продаж за 2025 год составляет 79 998 тыс. руб., за 2024 год убыток от продаж составил 568 тыс. руб. Увеличение в абсолютном выражении составило 80 566 тыс. руб.

Структура Прочих доходов представлена в таблице:

<i>Прочие доходы</i>	<i>За 2025, тыс. руб.</i>	<i>За 2024, тыс. руб.</i>
Проценты к получению/уплате	1 036	421
Списание задолженности	1	-
Итого:	1 037	421

Структура Прочих расходов представлена в таблице:

<i>Прочие доходы</i>	<i>За 2025, тыс. руб.</i>	<i>За 2024, тыс. руб.</i>
Прибыль (убыток) прошлых лет	(4)	(2)
Расходы на услуги банков	(49)	(31)
Итого:	(53)	(33)

За период с января по сентябрь 2025 года Общество отразило налог в связи с применением Упрощенной системы налогообложения в размере 95 тыс. руб. (строка 2460 Отчета о финансовых результатах).

За период с октября по декабрь 2025 г Общество отразило налог на прибыль в связи с тем, что, начиная с 4 квартала 2025 года утратило право применять упрощенную систему налогообложения.

Расчет налога представлен в Таблице (тыс. руб.):

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

<i>Доходы/расходы</i>	<i>Счет</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Доходы	90.01 Выручка (без НДС)	235 959
Расходы	90.02 Себестоимость продаж	(153 023)
Расходы	90.07 Расходы на продажу	(2 660)
Расходы	90.08 Управленческие расходы	(58)
Доходы	91.01 Прочие доходы (без НДС)	267
Расходы	91.02 Прочие расходы (без НДС)	(27)
Итого	ФИНРЕЗ НУ (база по налогу на прибыль)	80 460
	Налог на прибыль (25%)	20 115

## 6. Формирование отчета о движении денежных средств

Поступления по текущим операциям включают в себя:

- выручку от реализации товаров;
- поступления по процентам по депозитам;
- поступления по агентским договорам

НДС в отчете о движении денежных средств отображается обособленно от поступлений и платежей, включающих НДС. Поступление сумм НДС отражено по строке 4119 Отчета «Прочие поступления» и составляет за 2025 год сумму в размере 8 368 тыс. руб.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общества и применения ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами считаются банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев.

На 31 декабря 2025 года Общество разместило депозиты в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере 54 700 тыс. руб. на срок до 3 месяцев, что не включено в отчет о движении денежных средств.

## 7. Информация о связанных сторонах

- Дочерних и зависимых обществ нет;
- Общество не принадлежит к Группе компаний;

Основные сведения по связанным сторонам:

<b>Учредители и бенефициары Общества</b>	<b>Наименование организации/ИП</b>	<b>Размер доли</b>
Бережная Е.А.	ООО «ЮИ-ТРЕЙД»	35%
	ООО «Регент Голд»	9,07%
	ООО «Управляющая компания 585»	9,07%
	ИП Бережная Е.А.	100%
Петров А.Г.	ООО «585»	50%
	ООО «АНАСТАСИЯ»	2644/5100
	ООО "ВЕСЁЛЫЙ КУПЕЦ"	100%
	ООО "ЕВРОПЕЙСКИЙ ЦЕНТР РЕНТГЕНОДИАГНОСТИКИ"	25%
	ООО "ИТИИ"	33,4%
	ООО "КОВОРКИНГ НА КАЗАНСКОЙ"	50%
	ООО "ПАГ"	98%
	ООО "РЕГЕНТ ГОЛД"	76,07%
	ООО "РИБАЙ"	66,66%

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

	ООО "РУНДИСТ"	100%
	ООО "ТД ЭЛЬБРУС СПИРИТС"	100%
	ООО "ТД ЭЛЬБРУС СПИРИТС"	50%
	ООО "ФИТФЭШН-КАСКАД"	100%
	ООО "ЭСАНС"	100%
	ООО "ЮИ-ТРЕЙД"	65%
	ИП Петров А.Г.	100%

Информация по заключенным договорам по связанным сторонами представлена в Таблице:

Контрагент	ИНН	Договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ИП Петров А.Г.	782514377263	Договор № б/н от 25.08.25	-	4	-	-



# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

## 2. Дебиторская задолженность

### 2.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13	-	153 523	-	(25)	-	-	-	153 511	-	-
	За 2024 г.	29	-	13	-	(29)	-	-	-	13	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	152 435	-	-	-	-	-	152 435	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	4	-	19	-	(4)	-	-	-	19	-	-
	За 2024 г.	3	-	3	-	(2)	-	-	-	4	-	-
Прочая	За 2025 г.	9	-	1 069	-	(21)	-	-	-	1 058	-	-
	За 2024 г.	26	-	10	-	(27)	-	-	-	9	-	-
Итого	За 2025 г.	13	-	153 523	-	(25)	-	-	X	153 511	-	-
	За 2024 г.	29	-	13	-	(29)	-	-	X	13	-	-

# ООО «Торговый дом «Талант»

197375, Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Юнтолово, Шуваловский пр-кт, д. 32, лит. А  
ИНН 4401197979, КПП 781401001, ОГРН 1204400005039

## 3. Обязательства

### 3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.			-	-	-	-	
	За 2024 г.	-		-	-	-	-	
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	161	951 617	-	(1)	-	951 778	
	За 2024 г.	172	100	-	(111)	-	161	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	928 903	-	-	-	928 908	
	За 2024 г.	5		-	-	-	5	
авансы полученные	За 2025 г.	1	1 961	-	(1)	-	1 961	
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	7	20 381	-	-	-	20 388	
	За 2024 г.	1	5	-	-	-	6	
прочая	За 2025 г.	149	372	-	-	-	521	
	За 2024 г.	166	94	-	(111)	-	149	
Итого	За 2025 г.	161	951 617	-	-	X	951 778	
	За 2024 г.	172	100	-	(111)	X	161	

Генеральный директор ООО «Торговый Дом «Талант»» \_\_\_\_\_ Лямыцких Д.Ю.