

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	541	(216)	-	-	-	-	541
	За 2024 г.	541	(108)	-	-	-	-	541
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	541	(216)	-	-	-	-	541
	За 2024 г.	541	(108)	-	-	-	-	541
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	216	324	432
в том числе:			
Другие НМА	216	324	432
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	83 484	(33 101)	21 374	(23 142)	16 313	(26 312)	-	-	-	-	81 716	(43 100)
	За 2024 г.	56 811	(21 027)	35 433	(8 760)	4 785	(16 859)	-	-	-	-	83 484	(33 101)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 958	(7 030)	-	(2 925)	1 689	(2 946)	-	-	-	-	13 033	(8 287)
	За 2024 г.	13 609	(4 510)	5 175	(2 826)	912	(3 432)	-	-	-	-	15 958	(7 030)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 774	(4 656)	-	-	-	(602)	-	-	-	-	5 774	(5 258)
	За 2024 г.	5 626	(3 586)	148	-	-	(1 068)	-	-	-	-	5 774	(4 656)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 917	(12 410)	18 101	(18 117)	13 599	(13 310)	-	-	-	-	21 901	(12 121)
	За 2024 г.	20 084	(7 917)	4 658	(2 825)	2 681	(7 174)	-	-	-	-	21 917	(12 410)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-	-	799	(799)
	За 2024 г.	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-	-	799	(799)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	39 036	(8 206)	3 273	(2 100)	1 025	(9 454)	-	-	-	-	40 209	(16 635)
	За 2024 г.	16 693	(4 213)	25 452	(3 109)	1 192	(5 185)	-	-	-	-	39 036	(8 206)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	3а 2025 г.	170 020	(80 361)	837 239	(166 690)	96 151	(132 640)	-	-	-	840 569	(116 850)	-
	3а 2024 г.	269 519	(75 553)	33 255	(132 754)	33 132	(37 940)	-	-	-	170 020	(80 361)	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	157 086	(74 841)	832 072	(148 589)	88 672	(130 681)	-	-	-	840 569	(116 850)	-
	3а 2024 г.	253 695	(71 286)	33 255	(129 864)	31 576	(35 131)	-	-	-	157 086	(74 841)	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 934	(5 520)	5 167	(18 101)	7 479	(1 959)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 824	(4 267)	-	(2 890)	1 556	(2 809)	-	-	-	12 934	(5 520)	-

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	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	723 719	82 245	723 719	82 245	723 719	82 245
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 746	8 926	4 746	8 926	4 746	8 926
Офисное оборудование	516	1 118	516	1 118	516	1 118
Транспортные средства	9 760	16 921	9 760	16 921	9 760	16 921
Другие виды основных средств	23 574	30 830	23 574	30 830	23 574	30 830
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Итого	-	-	-

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименования 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.	105 961	-	746 941	-	-	(835 058)	17 844	-
	3а 2024 г.	3 000	-	135 568	-	-	(32 607)	105 961	-
в том числе:									
Имущество, ОС	3а 2025 г.	9 689	-	2 790	-	-	(2 790)	9 689	-
	3а 2024 г.	3 000	-	29 731	-	-	(23 042)	9 689	-
Материалы	3а 2025 г.	155	-	8 000	-	-	-	8 155	-
	3а 2024 г.	-	-	394	-	-	(239)	155	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	5 167	-	-	(5 167)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 833	-	-	(1 833)	-	-
Здания	3а 2025 г.	96 117	-	730 501	-	-	(826 618)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	96 117	-	-	-	96 117	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	483	-	-	(483)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 493	-	-	(7 493)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	61 069	-	35 056	-	-	-	96 125	-
	3а 2024 г.	27 650	-	33 419	-	-	-	61 069	-
в том числе:									
Офис/СПб/Советская, д. 12	3а 2025 г.	51 000	-	35 056	-	-	-	86 056	-
	3а 2024 г.	25 539	-	25 461	-	-	-	51 000	-
Система кондиционирования	3а 2025 г.	10 069	-	-	-	-	-	10 069	-
	3а 2024 г.	2 111	-	7 958	-	-	-	10 069	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	91 000	-	16 572 204	(16 524 549)	-	-	-	-	138 654	-
	3а 2024 г.	17 872	-	12 727 822	(12 654 694)	-	-	-	-	91 000	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	111 236	(70 183)	-	-	-	-	41 054	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долговым ценным бумагам	3а 2025 г.	-	-	2 801	(2 201)	-	-	-	-	601	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	91 000	-	16 458 166	(16 452 166)	-	-	-	-	97 000	-
	3а 2024 г.	17 872	-	12 727 822	(12 654 694)	-	-	-	-	91 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	232 998	(232 998)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267 720	(267 720)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	187 998	(187 998)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267 720	(267 720)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	91 000	-	16 805 202	(16 757 547)	-	-	-	-	138 654	-
	3а 2024 г.	17 872	-	12 995 542	(12 922 414)	-	-	-	-	91 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	803 411	-	1 759 774	(1 621 961)	-	-	X	941 224	-	
	3а 2024 г.	920 659	-	1 705 053	(1 822 301)	-	-	X	803 411	-	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	7 679	-	19 790	(23 706)	-	-	-	3 764	-	
	3а 2024 г.	67	-	51 044	(43 432)	-	-	-	7 679	-	
Товары	3а 2025 г.	752 644	-	1 647 944	(1 513 476)	-	-	-	887 112	-	
	3а 2024 г.	873 350	-	1 571 148	(1 691 853)	-	-	-	752 644	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	43 087	-	92 041	(84 779)	-	-	-	50 349	-	
	3а 2024 г.	47 242	-	82 852	(87 007)	-	-	-	43 087	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	8 990	4 286	4 174
в том числе:			
Товары	8 990	4 286	4 174
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	слисано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	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.	475 176	(1 461)	408 341	-	(475 176)	-	(39)	-	408 341	(1 422)	(1 422)
	За 2024 г.	181 345	-	475 176	-	(181 345)	-	-	-	475 176	(1 461)	(1 461)
в том числе:	За 2025 г.	98 447	(1 461)	93 157	-	(98 447)	-	(39)	-	93 157	(1 422)	(1 422)
	За 2024 г.	66 935	-	98 447	-	(66 935)	-	-	-	98 447	(1 461)	(1 461)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	353 981	-	274 276	-	(353 981)	-	-	-	274 276	-	-
	За 2024 г.	93 522	-	353 981	-	(93 522)	-	-	-	353 981	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	22 748	-	40 908	-	(22 748)	-	-	-	40 908	-	-
	За 2024 г.	20 888	-	22 748	-	(22 396)	-	-	-	22 748	-	-
Прочая	За 2025 г.	475 176	(1 461)	408 341	-	(475 176)	-	(39)	X	408 341	(1 422)	(1 422)
	За 2024 г.	181 345	-	475 176	-	(181 345)	-	-	X	475 176	(1 461)	(1 461)

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
	1 422	1 422	1 461	1 461	-	-
Всего	1 422	1 422	1 461	1 461	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 422	1 422	1 461	1 461	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	44 790 317 403	632 150 1 140	- -	- -	(44 790) (273 752)	(56 413) -	575 737 44 790	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	44 790 156 512	632 150 92 278	- -	- -	(44 790) (156 512)	(56 413) (48 595)	575 737 44 790	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	527 717 382 659	279 910 479 122	- 12 035	- -	(527 717) (394 694)	56 413 48 595	336 323 527 717	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	184 433 17 507	98 419 184 433	- -	- -	(184 433) (17 507)	- -	98 419 184 433	
Авансы полученные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 306 38 891	45 530 45 306	- -	- -	(45 306) (38 891)	- -	45 530 45 306	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	76 674 83 860	106 616 76 674	- -	- -	(76 674) (83 860)	- -	106 616 76 674	
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	172 709 27 474	29 345 172 709	- -	- -	(172 709) (27 474)	- -	29 345 172 709	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	48 595 44 923	- -	- -	- -	(48 595) (44 923)	56 413 48 595	56 413 48 595	
Кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 170 004	- -	- 12 035	- -	- (182 039)	- -	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	572 507 700 062	912 060 480 262	- 12 035	- -	(572 507) (668 446)	X X	912 060 572 507	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 009 9 568	61 360 43 554	(64 605) (19 554)	(10 244) (1 559)	18 520 32 009
в том числе: Резерв на годовую премию	За 2025 г.	19 736	27 478	(37 960)	(9 254)	-

Резерв ежегодных отпусков	3а 2024 г.	-	19 849	-	(113)	19 736
	3а 2025 г.	2 676	20 909	(17 048)	(990)	5 547
	3а 2024 г.	3 201	14 108	(13 187)	(1 446)	2 676
Резерв на гарантийный ремонт	3а 2025 г.	9 597	12 973	(9 597)	-	12 973
	3а 2024 г.	6 367	9 597	(6 367)	-	9 597

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 511 547	1 697 757
Затраты на оплату труда	361 343	251 382
Отчисления на социальные нужды	86 685	68 692
Амортизация	149 431	52 472
Прочие затраты	428 663	372 465
Итого по элементам	2 537 669	2 442 768
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 537 669	2 442 768

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «ОМОИКИРИ РУС»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

31 марта 2026 года

Данные ПОЯСНЕНИЯ являются приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Омоикири Рус» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Обществом подготовлена годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2025г. в составе:

- ✓ Бухгалтерский баланс;
- ✓ Отчет о прибылях и убытках
- ✓ Отчет об изменениях капитала
- ✓ Отчет о движении денежных средств
- ✓ Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Копол Аудит». Адрес фирмы: 197342, г. Санкт-Петербург, на. Черной речки, д.41

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация Содружество» (НП ААС), (ОПНЗ № 11206027563) Свидетельство № 4619 (Решение Правления НП ААС от 17.08.2012 г., протокол № 67), ОГРН 1037843009907.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Омоикири Рус»

Сокращенное наименование общества:

ООО «Омоикири Рус»

ООО «Омоикири Рус» зарегистрировано:

«06» февраля 2017 года (ОГРН 1177847046904, Лист записи в ЕГРЮЛ от 06.02.2017г.)

Индивидуальный номер налогоплательщика: 7804589244.

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества составляет **15 873 руб.** Участниками Общества являются физические лица: Каминаров Д.В., Кейв П.А., Ильин А.Л., Каминарова Е.Л., Ангельшток Т.В.

ООО «Омоикири Рус» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

194355, г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения, д.14, корп. 4, Литер А, пом.24Н.

1.2. Вид деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «Омоикири Рус» в 2025 году:

- Оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием

За отчетный период Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности. На 31.12.2025 лицензии отсутствуют.

1.3. Органы управления Общества

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Кейв Павел Александрович.

(Устав, Решение № 1/2019 об избрании от 15.11.2019г. протокол продления полномочий №1/Д от 23.08.2024 г.)

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составляла – **111 чел.**

Фонд оплаты труда в 2025 году составил: **356 949 т. руб.**, страховые взносы во внебюджетные фонды – **91 079 тыс. руб.**

II. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют, а именно:

- События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность;
- События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4
1	Кейв Павел Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Лицо, является владельцем более чем 20 процентов УК Общества	27,5
2	Каминаров Димитрий Владимирович	Лицо, является владельцем более чем 20 процентов УК Общества	42,5
3	ООО "АРТЕКЕЙ"	Участник группы лиц, контролируется тем же лицом, что и АО	

В отчетном периоде сумма начисленных дивидендов составила – **300 000 тыс. руб.** По состоянию на 31.12.2025 задолженность по невыплаченным дивидендам составляет – **26 090 тыс. руб.**

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества (АУП):

Наименование показателя	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения	-	-

Заработная плата	191 765	82 900
В том числе отпускные за отработанное время в отчетном периоде	9 783	5 179
Страховые взносы во внебюджетные фонды	37 512	19 417
Добровольное медицинское страхование	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация об операциях с зависимым лицом (ООО «АРТЕКЕЙ») представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Выручка от реализации товаров, (выполнено работ, оказано услуг) без НДС и курсовых разниц 2024 / 2025	Приобретено товаров (работ, услуг) без НДС и курсовых разниц 2024 / 2025	Прочие доходы 2024 / 2025	Задолженность в пользу Общества на 31.12.24 / на 31.12.25	Задолженность в пользу организации на 31.12.24 / на 31.12.25
ООО «АРТЕКЕЙ»		3 900,00 / 3 600,00		0,00 / 0,00	0,00 / 0,00

IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Общество ведет бухгалтерский учет и формирует бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (п. 45 ФСБУ 4/2023), регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

В отчетном году Общество применяло Учетную политику, утвержденную Приказом №1-УП от 22.12.2025 года. При формировании учетной политики Компания исходила из следующих допущений:

- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- последовательность применения учетной политики.

Основные принципы учетной политики 2025 года представлены в виде таблицы:

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
1.	Основные средства	Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: - сооружения; - машины и оборудование, кроме офисного; - транспортные средства; - производственный и хозяйственный инвентарь; - офисное оборудование; - другие виды ОС. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Способ начисления амортизации - линейный
2.	Аренда (лизинг)	Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
		отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. По договорам аренды складских и офисных помещений применялась процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
3.	Установление стоимостного лимита отнесения к объектам ОС	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (кроме отдельных групп основных средств, указанных ниже) признаются расходами периода
4.	Финансовые вложения	Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится только на конец года. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.
5.	Порядок учета МПЗ и товаров	Учет товаров, сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. 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) ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. 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". Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода
6.	Способ оценки МПЗ при выбытии	По средней себестоимости
7.	Списание товаров	По средней себестоимости
8.	Учет затрат на осуществление основного вида деятельности	По начислению, независимо от фактической оплаты
9.	Учет доходов	По начислению, независимо от фактической оплаты В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы: - от реализации товаров - от оказания услуг. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих

№ п/п	Элемент учетной политики	Методика
		доходов.
10.	Учет премий покупателям	Предоставляемые покупателям премии, начисляемые им при условии отгрузки товаров на определенную сумму, не изменяющие цену (стоимость) отгруженных товаров, не изменяют величину поступлений и (или) дебиторской задолженности за проданный товар, корректировка ранее признанной выручки за товар на сумму премий (предусмотренная п. 6.5 ПБУ 9/99) не производится. Суммы предоставленных покупателям премий признаются расходами по обычным видам деятельности (в качестве коммерческих расходов). Расход в виде предусмотренной договорами премий признается в том отчетном периоде, в котором у организации возникло обязательство перед покупателями в сумме предоставленной премии (п. п. 16, 18 ПБУ 10/99).
11.	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
12.	Учет прочих доходов и расходов	По начислению, независимо от фактической оплаты
13.	Оценочные обязательства	Компания создает следующие резервы: - на гарантийный ремонт; - на оплату отпусков; - на годовую премию.
14.	Гарантийные обязательства	Гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после передачи товаров покупателю в отношении переданных товаров по договорам с покупателями) являются существенными, организация создает резерв на гарантийный ремонт с 2022 года. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке: общая сумма расходов на услуги по гарантийному обслуживанию продукции Omoikiri за 3 года / 3
15.	Существенность	С целью раскрытия в бухгалтерской отчетности существенной считать сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Настоящий критерий существенности относится также к ошибкам, подлежащим исправлению в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утв. Приказом МФ РФ от 28.06.2010 N 63Н

Бухгалтерский баланс (Форма №1)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 2 613 783 тыс. руб., по сравнению с началом года она увеличилась на 892 334 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах (Форма №2)

За 2025 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 907 357 тыс. руб.
От реализации продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности получена прибыль в сумме 1 028 920 тыс. руб.

V. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства

Информация о движении основных средств и капитальных вложений представлена в Таблице 4 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе в составе ОС отражены следующие права пользования активами (ППА):

- складские помещения;
- офисные помещения.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за отчетный период, составила – 83 288 тыс. руб.

Процентная ставка по договорам финансовой аренды (лизинга) определялась по заложенным условиям в договорах лизинга. По договорам аренды складских и офисных помещений применялась процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В результате пересмотра фактической стоимости и обязательств по аренде в отчетном периоде стоимость ППА и обязательств по аренде по действующим договорам увеличилась на 16 652 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2025 основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации – нет.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 не установлены. Резерв на обесценение основных средств не создавался.

Пересмотр элементов амортизации не осуществлялся.

5.2. Запасы

Информация о движении запасов представлена в Таблице 6 «Запасы».

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025 не установлены. Резерв на обесценение основных средств не создавался.

5.3. Финансовые вложения

Информация о движении запасов представлена в Таблице 6 «Запасы».

В составе финансовых вложений по стр. 1240 отражены денежные средства в размере **97 000 тыс. руб.** по Брокерскому соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 62507 от 19.10.2023 г. В соответствии с условиями договора банком (Брокером) был открыт специальный брокерский счет для Общества (Инвестора) для совершения сделок РЕПО. Инвестор размещает на определенный срок по определенному проценту финансовые средства с целью получения дохода, а Брокер от имени Инвестора совершает процентную сделку на Бирже, удерживая комиссию. Всего за 2025 год Общество получило доход от сделок РЕПО за минусом комиссии банка в размере **11 558 тыс. руб.**

Также по стр. 1240 баланса отражены приобретенные валютные облигации с учетом начисленного купонного дохода и переоценки на сумму **41 654 тыс. руб.** По данным финансовым вложениям можно определить текущую рыночную стоимость.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, составляет (2 759) тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 не создавался.

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств

Остатки денежных средств организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего,	14 482	3 377
в том числе		
на расчетных и валютных счетах	14 482	3 377

Движение денежных средств за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в отчете о движении денежных средств.

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2025 денежные средства, недоступные для использования, не числятся.

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к отчетности.

Величина резерва по сомнительным долгам составляет 1 422 тыс. руб. (1 461 тыс. руб. на 31.12.2024 г).

5.6. Доходы и расходы

Доходы общества за 2024-2025 гг. составили, тыс. руб.:

п/п	Наименование дохода	2024 год	2025 год
1.	доходы от оптовой торговли	3 571 311	3 566 589
2.	доходы от изменения стоимости аренды	3 692	16 653
3.	курсовые разницы		5490
4.	прочие доходы	3 061	12 522
	Всего:	3 578 064	3 601 254

Расходы Общества за 2024-2025 гг. составили, тыс. руб.:

п/п	Наименование расхода	2024 год	2025 год
1.	себестоимость продаж	1 680 410	1 490 372
2.	коммерческие расходы	762 359	1 047 297
3.	проценты к уплате	28 329	83 288
4.	прочие расходы	63 550	72 941
	Всего:	2 534 648	2 693 898

Коммерческие расходы Общества за 2024-2025 гг. составили, тыс. руб.:

п/п	Наименование расхода	2024 год	2025 год
1.	оплата труда	251 382	356 949
2.	амортизация	52 472	149 431
3.	доставка товара	116 733	126 096
4.	услуги маркетплейсов	77 786	121 051
5.	страховые взносы	68 692	91 079
6.	бонусы покупателям	66 394	64 980
7.	расходы на рекламу	21 389	22 439
8.	услуги по сервисному обслуживанию продукции Omoikiri	13 949	19 304
9.	представительские расходы	9 532	14 426
10.	командировочные расходы	9 407	14 397
11.	расходы на аренду	8 747	13 954

12.	консультационные, юридические, информационные услуги	13 549	8 869
13.	расходы на страхование	4 498	7 637
14.	прочие расходы	47 829	36 685
	Всего:	762 359	1 047 297

Прочие расходы Общества за 2024 -2025 гг. составили, тыс. руб.:

п/п	Наименование расхода	2024 год	2025 год
1.	расходы в виде процентов к уплате	28 329	83 288
2.	компенсации, пожертвования, списание утраченных товаров	19 417	36 587
3.	услуги банка	8 808	8 016
4.	расходы в виде курсовой разницы	6 429	
5.	прочие расходы	28 896	28 338
	Всего:	91 879	156 229

Прочие доходы Общества за 2024 - 2025 гг. составили, тыс. руб.:

п/п	Наименование дохода	2024 год	2025 год
1.	доходы, полученные в связи с изменением стоимости предметов аренды	3 692	16 653
2.	доходы, полученные в связи с восстановлением оценочных обязательств	1 559	10 245
3.	курсовые разницы		5 490
4.	доходы, полученные в виде процентов к получению	671	680
5.	прочие доходы	830	1 597
	Всего:	6 752	34 665

5.7. Резервы

Резервы на 31.12.2025 год отражены в сумме **18 520 тыс. руб.**, в том числе:

- **12 973 тыс. руб.** резерв на гарантийный ремонт;
- **5 547 тыс. руб.** резерв на оплату отпусков.

Вид оценочного обязательства	Сальдо на 31.12.2023	Оборот по Дт за период	Оборот по Кт за период	Сальдо на 31.12.2024	Оборот по Дт за период	Оборот по Кт за период	Сальдо на 31.12.2025
Оценочные обязательства на оплату отпусков	3 201	14 633	14 108	2 676	18 038	20 909	5547
Резерв на гарантийный ремонт	6 367	6 367	9 597	9 597	9 597	12 973	12 973
Резерв годовой премии				19 736	47 217	27 428	
Итого стр. 1540 Баланса	9 568	16 948	20 563	32 009	21 113	43 54	18 520

5.8. Налог на прибыль

В 2025 году ООО «Омоикири Рус» применяло Общую систему налогообложения. Текущий налог на прибыль за 2025/2024 год представлен следующим образом (тыс. руб.):

	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	907 357	1 043 416
Текущий налог на прибыль	(238 451)	(199 942)
В том числе:		
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	(226 839)	(208 683)
Постоянные налоговые обязательства:	(10 332)	(4 485)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(194 979)	3 123
Эффект изменения ставки будущего налога		(2 965)
Изменение отложенных активов	196 259	13 068

5.6 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсы ЦБ РФ основных иностранных валют:

Валюта	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США	78,2267 руб. за 1 дол. США	101,6797 руб. за 1 дол. США
Евро	92,0938 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро
Юань	11,1592 руб. за 1 Юань	13,4272 руб. за 1 Юань

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов. За отчетный период величина **курсовых разниц**, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, составила:

Счет учета	Отрицательные курсовые разницы	Положительные курсовые разницы
52 «Валютный счет»	5 256 841,03	1 224 305,89
55.24 «Прочие специальные счета (в валюте)»	1 352 802,63	
57 «Переводы в пути»	10,46	
60.21 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)»	17 371 216,49	28 096 260,06
60.31 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)»	502 390,54	652 639,22
Оборот	24 483 261,15	29 973 205,17

У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие годы.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В 2025 году какой-либо вид деятельности Общества не прекращался.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Гарантии и поручительства по состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет.

События после отчетной даты.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25.11.98 № 56н, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Указанные факты отсутствуют.

VI. ОЦЕНКА РИСКОВ.

Экономические риски

В настоящее время риск неблагоприятных экономических изменений оценивается Обществом как средний. Однако для минимизации экономических и финансовых рисков Общество старается диверсифицировать источники финансирования своей деятельности, привлекая ресурсы на российском рынке.

Инфляционные риски

Инфляционные риски могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности основной деятельности Общества. Определенные виды расходов Общества, в том числе на выплату заработной платы, существенно зависят от общего уровня цен в России.

Валютные риски

Общество ориентировано на внутренний рынок, в его хозяйственной деятельности значительную долю занимают импортные операции, в связи с чем, Общество имеет значительную как кредиторскую, так и дебиторскую задолженность в иностранной валюте. Учитывая, что доходы Общества выражены в основном в рублях, значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам могут оказать негативное влияние на затраты Общества при проведения импортных операций, оказать влияние на финансовое состояние Общества. Риски, связанные с колебанием курса обмена иностранных валют, оцениваются Обществом как значительные. Однако в случае возникновения указанных рисков, Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений.

Риски, связанные непосредственно с деятельностью Общества

Информация о влиянии на деятельность Общества сложившейся геополитической ситуации.

- **Геополитическая ситуация:**
В связи с большим количеством введенных в отношении РФ санкций со стороны других государств, усложнилась система взаимодействия с поставщиками (появились сложности с оплатой контрактов и перевозом груза через границы. Иностранные партнеры вынуждены открывать счета в новых банках, принимающих платежи из РФ (большая часть реализуемой обществом продукции имеет иностранное происхождение (Китай, Италия, Турция)).
- **Аспекты финансовой сферы:**
Повышение уровня инфляции и курса обмена валют негативно влияет на себестоимость продукции, реализуемой обществом, рентабельность и на потребительский спрос.
- **Риски, связанные с цепями поставок:**
Дальнейшее ухудшение геополитической ситуации может привести к перебоям в поставках продукции, нарушениям логистических цепочек и ухудшению финансового состояния компании.

Все вышеизложенные риски Общество расценивает как критичные для своей деятельности, предпринимает все меры для минимизации потерь, поисков альтернативных путей

взаимодействия с иностранными поставщиками, предотвращения разрывов логистических цепочек.

VII. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании вышеизложенного и по результатам проведенной оценки, у Общества нет причин для неспособности продолжать непрерывно свою деятельность, в том числе, и в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «Омокири Рус»  Кейв П.А.

