

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «ПАРФЮМ»
за 2025 финансовый год

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование

Акционерное общество «ПАРФЮМ»

1.2. Сокращенное наименование

АО «ПАРФЮМ»

1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:

Российская Федерация, Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, г.п. Гатчинское, г Гатчина, пр-кт 25 Октября, д. 42, помещ. 1
офис 106

Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Волковское, ул Салова, д. 50;
Адрес электронной почты: E-mail: parfum_spb@parfum.ru

1.4. Сведения о государственной регистрации

Закрытое акционерное общество «ПАРФЮМ», сокращенно ЗАО «ПАРФЮМ», зарегистрировано Распоряжением Главы администрации Куйбышевского района мэрии Санкт-Петербурга №1238-р от 27 апреля 1992 года.

23 августа 2002 года ИМНС РФ по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, Свидетельство, бланк серии 78 № 003470281, ОГРН 1027807970520.

Первоначально 27 апреля 1992 года Общество было поставлено на налоговый учет в ГНИ Фрунзенского района (МИФНС № 27 по СПб), ИНН 7808031651, КПП 781601001, Свидетельство, бланк серии 78 №0084677.

С 14 мая 2008 года Общество поставлено на учет в МИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам Санкт-Петербурга, с присвоением КПП 783450001.

В связи со сменой места нахождения 08.11.2016 года Общество было снято с учета из МИФНС №27 по СПб (КПП 781601001) и МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам №1 по СПб (КПП 783450001) и поставлено на учет в МИФНС №7 по Ленинградской области с присвоением КПП 470501001.

10.07.2023 внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и отнесено к категории - среднее предприятие

1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к Уставу Общества

Действующая (4-я) редакция Устава Общества утверждена Решением общего собрания акционеров ЗАО «ПАРФЮМ» 27 апреля 2006 года, Протокол №20 от 28.04.2006 года и зарегистрирована МИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу 10 мая 2006 года за ГРН 6067847030905.

Изменения в Устав зарегистрированы ИФНС по Выборгскому району Ленинградской области 08 ноября 2016 года за ГРН 2164704612830.

Согласно изменениям в Устав:

- полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «ПАРФЮМ»;
- сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «ПАРФЮМ»;
- Акционерное общество «ПАРФЮМ» является корпоративным юридическим лицом. Общество является непубличным акционерным обществом;
- местонахождение Общества - Российская Федерация, Ленинградская область, город Гатчина.

В течении 2025 года в Устав Общества изменения, связанные с изменением наименования и места нахождения Общества не вносились, но были внесены изменения во исполнение предписания Банка России об обеспечении привилегированными акциями фиксированного дивиденда в размере 10%. Изменения утверждены Протоколом №47 от 05.09.2025 внеочередного общего собрания акционеров и зарегистрированы МИФНС №10 по Ленинградской области ГРН 2254701227966 от 17.09.2025

1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности

Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами код ОКВЭД 46.45.

1.7. Среднесписочная численность работников за год:

170 человек

1.8. Размер уставного капитала Общества

Размер уставного капитала –130 000 руб., решений об изменении уставного капитала в 2025 году не принималось.

1.9. Количество акций, номинальная стоимость акций

Количество акций Общества 6 500 шт. номинальной стоимостью 20 руб. за акцию.

На лицевых счетах владельцев размещены:

- 4910 (Четыре тысячи девятьсот десять) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг №1-01-05211-Ј) номинальной стоимостью 20,00 рублей;

-1590 (Одна тысяча пятьсот девяносто) привилегированных именных акций в бездокументарной форме (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг №2-01-05211-Ј) номинальной стоимостью 20,00 рублей.

Все акции Общества полностью размещены среди акционеров и оплачены 100%.

Первоначальный выпуск ценных бумаг на сумму уставного капитала в количестве 6 500 акций номинальной стоимостью 20.00 рублей зарегистрирован 10 июля 1997 года за №72-1-8242 Комитетом финансов Администрации Санкт-Петербурга, письмо от 10.07.1997 года №05-13/2104.

1.10. Наименование и юридический адрес регистратора (реестродержателя)

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Сокращенное название: АО "НРК-Р.О.С.Т."

ОГРН: 1027739216757 ИНН/КПП 7726030449/771801001

Место нахождения: 107076, Российская Федерация, г.Москва, ул.Стромынка, д.18, корпус 5Б, пом.IX

1.11. Количество и номинальная стоимость акций, долей, принадлежащих Обществу в дочерних, зависимых и других предприятиях по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	Наименование дочернего, зависимого и др. предприятия	Место государственной регистрации/ место ведения хозяйственной деятельности	Размер уставного капитала, руб.	Количество акций, принадлежащих Обществу, шт.	Номинальная стоимость акции (доли), руб.	Доля в уставном капитале, %
1	Дочерние Общества					
-	-	-	-	-	-	-
2	Зависимые Общества					
-	-	-	-	-	-	-
3	Другие					
	ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	СПб	495 654 232	11300	0,1	0,0002

В 2025 году финансовых вложений в уставные капиталы других Обществ не производилось.

В течении 2025 года были произведены выплаты дивидендов по акциям в соответствии с Протоколом № 46 годового общего заседания акционеров 17.03.2025 в размере 19 735 000 руб в соответствии со списком лиц, имеющих право на получение доходов по ценным бумагам за 2024 предоставленным уполномоченным лицом АО "НРК-Р.О.С.Т."

1.12. Наличие обособленных подразделений Общества

По состоянию на 01.01.2025 года в состав Общества входит 1 обособленное подразделение АО «ПАРФЮМ», без выделения на отдельный баланс находящееся по адресу:

-192102, Санкт-Петербург, ул. Салова, д.50, Уведомление о постановке на учет в ИФНС №27 по Санкт-Петербургу от 16.11.2016 года № 333874715. Присвоен КПП 781645001.

1.13. Структура управления

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор - Дмитриева Лариса Алексеевна.

1.14. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц Общества

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения и адрес для почтовых отправлений юридического лица или место жительства физического лица*	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
Дмитриева Лариса Алексеевна	согласия получено не	1. Член совета директоров 2. Исполнительный орган	10.04.2025г.
Зубрилов Владимир Дмитриевич	согласия получено не	Член совета директоров	10.04.2025г
Зубрилова Евгения Михайловна	согласия получено не	1. Председатель совета директоров 2. Владелец более 20% акций Общества	10.04.2025г.
Бронникова Елена Борисовна	согласия получено не	Член совета директоров	10.04.2025г
Зубрилова Анастасия Викторовна	согласия получено не	Член совета директоров	10.04.2025г

*Сведения раскрываются только с согласия физических лиц.

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного им вознаграждения с учетом страховых начислений тыс руб	Описание вида выплаченного вознаграждения
Зубрилова Евгения Михайловна	Председатель Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Зубрилов Владимир Дмитриевич	Член Совета Директоров	Не выплачивалось	Не выплачивалось
Дмитриева Лариса Алексеевна	Генеральный директор	4 272	Оклад, премия, отпускные
Бронникова Елена Борисовна	Главный бухгалтер	2 478	Оклад, премия, отпускные
Зубрилова Анастасия Викторовна	Финансовый директор	1 338	Оклад, премия, отпускные

Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год

1. Продажа товаров связанным сторонам

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Предмет сделки	Договор			Сальдо расчетов на 31.12.25		Форма расчетов
				Дата	Номер	Выручка за 2025 год, тыс руб.	Дебиторская задолженность тыс руб.		
1	ООО «Парфюм Бьюти»	Взаимосвязанные по участникам	Осуществляются операции по оказанию логистических услуг		По Актам	47 648	4 405	Безналичная	
2	ООО «Классика»	Взаимосвязанные по участникам	Осуществляются операции по оказанию логистических услуг		По Актам	51 646	4 630	Безналичная	
			ИТОГО			99 294	9 035		

2. Покупка у связанных сторон

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Предмет сделки	Договор		Сальдо расчетов на 31.12.25		Форма расчетов
				Номер	Получено услуг за 2025 год, тыс руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
1	ООО «Опталантерея»	Взаимосвязанные по участникам	Оказание услуг	По актам	61 630	2 925	Безналичная	
			Итого		61 630	2 925		

1.15. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «АРС-Консалт».

Место нахождения: 195027, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА, УЛ. МАГНИТОГОРСКАЯ, д. 30, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 4-Н, ОФ. 417. Телефон: тел/факс (812) 528-96-03, ИНН 7825352599 КПП 780601001, Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1037843026462

ООО «АРС-Консалт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциации «Содружество» (СРО АСС) ОГРН 12006055113. Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2025 год будет проведена в соответствии с договором № 04/А-25 от 25.03.2025 до 30.04.2026

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не проводилась, поскольку государственной доли в уставном капитале Общества не имеет.

2. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, начиная с 2024 года согласно Приказа генерального директора №76 от 29.12.2023, с учетом изменений внесенных Приказом №56 от 29.04.2024

Основные аспекты Учетной политики 2025 года

Объекты учета	Варианты учета
Технические аспекты	Обработка учетной информации осуществляется с применением программы 1С Бухгалтерия
Рабочий план счетов	План счетов разработан самостоятельно на основе утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н с добавлением субсчетов, необходимых для ведения бухучета

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов	Унифицированные формы первичных учетных документов с ведением дополнительных реквизитов. Формы документов, разработанные самостоятельно с учетом требований Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
Правила документооборота	Применяется, утвержденный в Обществе график документооборота
Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности	Показатель является существенным, если без знания о нем невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности заинтересованными пользователями. Показатель признается существенным, если его значение составляет не менее 10 процентов от соответствующей статьи БО
Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете	Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе БО, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) БО. Ошибка признается существенной, если ее стоимостное выражение составляет не менее 9,8 процентов от соответствующей статьи БО
Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности	В соответствии с действующим законодательством
Инвентаризация имущества и обязательств	Порядок проведения инвентаризации определяется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 . Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств, состав инвентаризационной комиссии устанавливаются отдельным приказом генерального директора. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года
Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов	Утверждается в отдельном приложении к учетной политике Общества
Порядок выдачи денежных средств под отчет	Определен отдельным приложением к приказу генерального директора «Об утверждении Учетной политики Общества»
Постоянно действующая комиссия по принятию к учету, списанию и определению срока полезного использования объектов ОС	Утверждена в Учетной политике

Методические вопросы Учетной политики 2025 года

Объекты учета	Варианты учета
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Срок полезного использования	Определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1
Способ начисления амортизации по каждой группе ОС	Линейный
Лимит отнесения к группе ОС, учитываемых в составе МПЗ	100 000 рублей В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС контроль за их движением осуществляют материально-ответственные лица складов и подразделений Общества
Переоценка объектов ОС по однородным группам	Общество не осуществляет переоценку объектов ОС

Объекты учета	Варианты учета
Учет капитальных вложений в арендованные объекты ОС	Капитальные вложения в арендованные ОС (неотделимые улучшения в полученные в аренду ОС) учитываются как отдельные инвентарные объекты, если в соответствии с договором аренды эти капитальные вложения являются собственностью арендатора.
МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (МПЗ)	
Порядок учета МПЗ	По фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»
Метод оценки МПЗ при их отпуске (списании) в производство	По методу ФИФО
Учет транспортно-заготовительных расходов	Учитываются отдельно
ТОВАРЫ	
Порядок учета товаров	В сумме фактических расходов на приобретение
Метод оценки товаров при их списании	По себестоимости каждой единицы
Учет транспортно-заготовительных расходов	Общество отражает все расходы по заготовке и доставке товаров (транспортные расходы) на счете 44 «Расходы на продажу», данные расходы списываются в дебет счета учета продаж, а именно 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» в полном размере. Отражаются все затраты по дате документа при условии, если период не закрыт. Закрытие месяца производится до 15 числа следующего за отчетным месяцем. Если документы были представлены после отчетной даты, то на основании внутреннего документооборота присваивается входящий номер по организации или документы отражаются по почтовому конверту на дату его поступления в организацию.
РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ	
Учет расходов на продажу	Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на себестоимость реализованной продукции (счет 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж») в том периоде, в котором они произведены. Под затратами Общество считает: оплату услуг, по обслуживанию компьютерной техники, сотовых телефонов, услуг по подбору персонала, интернет услуг, услуг связи по междугородним и международным переговорам, рекламных услуг, информационно-консультационных услуг, услуг по хранению товара, транспортных услуг, ремонтных услуг, оплату проездных билетов и т.д.
КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	
Порядок отражения суммы кредита (займа)	В случае неисполнения или неполного исполнения заемщиком договора кредита (займа) заемные средства Общество отражает в учете в сумме фактически полученных средств.
Дополнительные затраты по заемным средствам	Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих (операционных) расходов в соответствии с условиями договора кредита (займа)
Порядок отражения процентов к уплате	Суммы процентов, причитающихся к уплате кредитору, в БУ показываются обособленно от сумм задолженностей по кредитам и займам на конец отчетного периода. Суммы начисленных процентов по займам и кредитам признаются прочими (операционными) расходами и не включаются в стоимость реализованной продукции.
ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	
Оценочные резервы	К оценочным резервам Общество относит: - резерв по сомнительным долгам; - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Объекты учета	Варианты учета
Резерв сомнительных долгов	Резервы сомнительных долгов создаются исходя из принципов рациональности и осмотрительности по существенным суммам, превышающим 5% от дебиторской задолженности. Начисление резерва происходит на основании экспертной комиссии. (СМ Учетную политику – Положения по резервам)
Резерв по отпускам	Расчет производится по формуле: Резерв по отпускам = (ФОТ/ССЧ/12/29.3*Кол-во неисп.дней отпуска)1,302, с учетом п. 2.4 статьи 427 НК РФ в редакции федерального закона от 14.07.2022 № 239-ФЗ.
Оценочные обязательства	Если на отчетную дату у Общества существует обязательство, по которому соблюдаются все условия, перечисленные в п.5 ПБУ 8/2010, то Общество признает оценочное обязательство.
Условные обязательства	Если на отчетную дату у Общества существует обязательство, по которому соблюдаются не все условия, перечисленные в п.5 ПБУ 8/2010 по оценочному обязательству: - Общество считает, что уменьшение экономических выгод маловероятно, - Общество не может дать обоснованную оценку предстоящих расходов, то данную обязанность Общество квалифицирует как условное обязательство. Условное обязательство отражается в пояснительной записке к годовой БО в размере предполагаемых расходов на выполнение судебного решения (решения налогового органа и прочих государственных органов) в случае ожидаемого проигрыша в суде
Условные активы	В случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным, Общество раскрывает по состоянию на конец отчетного периода (в пояснительной записке к годовой БО) характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.
ДОХОДЫ	
Доходы от обычных видов деятельности	Выручка от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг).

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности. Общества за 2025 год

3.1. Нематериальные активы

стр. 1110 Нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. На 31.12.2025 года НМА составляют 10 тыс. руб. Информация об основных средствах раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 3.

3.2 Основные средства

стр. 1150 Основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. На 31.12.2025 года составляют 45 695 тыс. руб.,

стр.1160 Инвестиционная недвижимость, в которой отражены основные средства (складское и холодильное оборудование) полученные в аренду. На 31.12.2025 составляют 9 996 тыс руб

Информация об основных средствах и инвестиционной недвижимости раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 4.

3.3 Запасы

Оборотные активы в виде товаров, материалов и других аналогичных ценностей включены в строку 1210 Бухгалтерского баланса Запасы и на 31.12.2025 года составляют 130 754 тыс. руб. Информация о структуре запасов раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 6.

3.4 Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 Бухгалтерского баланса. Общая сумма дебиторской задолженности на начало 2025 года составила —201 850 тыс. руб., на конец 2025 года —225 095 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 7.1 и 7.2

3.5 Финансовые вложения

стр. 1240 Финансовые вложения. Финансовые вложения на начало 2025 года составляют 87 000 тыс.руб., на конец 2025 года 76 000 тыс. руб. и представляют собой денежные средства размещенные на депозитных счетах банка (краткосрочные).

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.
тыс.руб

Остаток денежных средств на р/сч ПАО «Банк "Санкт-Петербург»	271
Остаток денежных средств на р/сч ПАО «Тинькофф Банк»	673
Остаток денежных средств на р/сч ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"	1 903
Остаток денежных средств на р/сч СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 855
Остаток денежных средств на р/сч АО "ОТП БАНК"	72
Остаток денежных средств в кассе	601
Итого	9 376

В Отчете о движении денежных средств депозиты сроком до трех месяцев отражаются в соответствии с правилами п.6 ПБУ 23/2011: остатки включаются в строки «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» и «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», полученные проценты по депозитам сроком до трех месяцев – в строку «Прочие поступления» в рамках операционной деятельности.

Показатели строк 1240 и 1250 Бухгалтерского баланса увязаны с показателем Отчета о движении денежных средств

3.7 Прочие оборотные активы

По стр.1260 Прочие оборотные активы отражены Расходы будущих периодов по праву пользования лицензиями бухгалтерской программы, ПО по ЭДО, расходы на страхование

3.8 Кредиты и займы

стр. 1410. Заемные средства. На начало 2025 года заемные средства по долгосрочным займам составили 81 000 тыс руб, а на конец 2025 года – 71 000 тыс руб. В течении 2025 года денежные средства в виде долгосрочных кредитов не привлекались, а существующие обязательства были погашены на 10 000 тыс руб.

стр. 1510 Заемные средства. По данной строке отражена информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным Обществом (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты). В течении 2025 года краткосрочные заемные средства не привлекались

Подробная информация по кредитам и займам представлена в пояснениях в табличной форме раздела 8

3.9 Краткосрочные обязательства

В состав краткосрочных обязательств входят стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (в части долгосрочной задолженности) стр 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» (в части краткосрочной задолженности) бухгалтерского баланса и стр.1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражается краткосрочная кредиторская задолженности Общества (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общая сумма кредиторской задолженности (обязательства) на начало 2025 года составила 155 378 тыс. руб., на конец 2025 года 175 996 тыс. руб. Просроченных обязательств нет. Информация о кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 8.1 и 8.2.

Стр.1540. Оценочные обязательства. По данной строке отражены резерв по оплате отпусков в сумме 8 480 тыс руб. на конец 2025. Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 8.3.

3.10 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Стр.2110 Выручка от реализации. По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

Выручка от реализации за 2025 год составила 1 719 276. руб. (без НДС). Выручка за прошлый отчетный период 2024 год составила (без НДС) 1 608 923 тыс. руб.

Стр. 2120 Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж). По данной строке раскрыта информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили — 1 264 934 тыс. руб. ,за 2024 -1 194 172 тыс. руб

Стр. 2210 Коммерческие расходы в 2025 году составили — 448 996 тыс. руб, за 2024 год 415 038 тыс. руб. Информация о расходах по обычным видам деятельности (элементам затрат) раскрыта в пояснениях в табличной форме раздела 10.

Стр.2310.Доходы от участия в других организациях –дивиденды по акциям банка «Банк «Санкт-Петербург»»

Стр. 2320 Проценты к получению. В 2025 году общество размещало денежные средства на депозитах. Проценты по депозитам, а также проценты по остаткам на расчетном счете составили за 2025 год 11 979 тыс. руб.

Стр. 2330 Проценты к уплате. На начало 2025 года Общество размер долгосрочных займов составлял 81 000 тыс руб, в течении года дополнительно денежные средства не привлекались, а обязательства погашены в размере 10 000 тыс руб

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам (проценты) за 2025 год составили 15 548 тыс. руб.

Стр. 2340 Прочие доходы. Сумма прочих доходов в 2025 году составила 58 975 тыс. руб. В том числе курсовые разницы 100 тыс. руб., реализация ОС 4 040 тыс руб , реализация прочего имущества 23 тыс руб и доходы от иной операционной деятельности 54 812 тыс. руб.

тыс.руб

Наименование дохода от иной операционной деятельности	Сумма
Премия по договору	54 042
Доходы,связ с продажей(покупкой) валюты	642
Прочие доходы	128
Прочие доходы	54 812

3.11 Расходы

Стр. 2350 Прочие расходы. Сумма прочих расходов в 2025 году составила 37 757 тыс. руб. В том числе отрицательные курсовые разницы 142 руб ,расходы связанные с реализацией ОС 5 433 тыс руб, прочего имущества 18 тыс руб и расходы по иной операционной деятельности 32 164 тыс. руб.

тыс.руб

Наименование дохода	Сумма
Услуги банка	380
Расходы на прочие услуги маркетплейсов	1 615
Премия по договору	27 555
Расходы, связ. с продажей (покупкой) валюты	666
Штрафы, пени, неустойки	356
Прочие расходы	1 592
Прочие расходы	32 164

Стр. 2410 Налог на прибыль. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 315
2.	Постоянное налоговое обязательство	
3	Отложенный налоговый актив (ОНА)	3 062
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3578
5.	Текущий налог на прибыль	6 799

За 2025 год налог на прибыль составил 6 799 тыс. руб., в том числе:

Стр. 2411 текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год 7 315 тыс. руб.

Стр. 2412 отложенный налог на прибыль 516 тыс. руб.

Стр. 2400 Чистая прибыль. Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 16 652 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом (19 895 тыс. руб.) уменьшение на 3 243 тыс. руб.

4. Финансовый анализ

Коэффициент текущей ликвидности

Соответствует высокой платежеспособности

	2025	2024	2023
Деньги	9 376	6 554	7 218
Задолженность контрагентов	225 095	201 850	258 353
Запасы	130 754	123 116	115 695
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	292	85	0
Финансовые вложения	76 000	87 000	55 000
Прочие оборотные активы	4 246	4 631	4 407
Краткосрочные обязательства	175 966	156 613	175 155
Коэффициент текущей ликвидности	2,533	2,702	2,516

Рентабельность продукции соответствует среднему уровню

	2025	2024	2023
Прибыль от продаж	5 346	-287	-9 396
Выручка	1 719 276	1 608 923	1 617 066
Рентабельность продукции, %	0,31	-0,02	-0,58

Показатели за 2025 год (тыс. руб)

Продажи	1 719 276
Прибыль	16 652
Чистые активы	234 642

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	2,533
Коэффициент быстрой ликвидности	1,764
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,053
Коэффициент наличия собственных средств	0,484
Рентабельность продукции	0,31 %
Рентабельность компании	0,97 %
Рентабельность активов	3,32 %
Рентабельность продаж	0,31 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние

5. Сведения об организациях, с которыми Общество состояло в претензионных и судебных спорах на 31.12.2025

№ п/п	Наименование должника	Сумма долга, руб.
1	Кировспек ООО, 000050220	545 434.07
2	Сити Ритейл , 000030457	433 114.57
3	ИСТОК ООО, 000075269	27 260.19
4	Магазины Детскосельского, 000036641	47 032.70
5	Марлен ООО, 000078397	421 180,2
6	Рубин ООО, 000083292	256 332.91
7	Сатурн ООО, 000083258	266 906.46
8	Традиционная розница, 000054707	179 881.26
9	Фирма Океан, 000022043	56 758.84
10	ФруктОв, 000076961	59 717.35
11	Торгсервис 78 ООО, 0082149	10 164.00
	Итого	2 303 782.55

В бухгалтерском балансе задолженность отражена по строке 1230 («Дебиторская задолженность»).

Общество оценивает вероятность исполнения своих требований как высокую.

4.4. В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность, отражена за минусом НДС с авансов выданных. По строке 1520 кредиторская задолженность, отражена за минусом НДС с авансов полученных.

5. Сведения об объектах недвижимости

В 2025 году выбытия и приобретения объектов недвижимости не было.

6. Информация о крупных сделках

Крупных сделок в течении 2025 года не было.

7. Сведения о совокупных затратах Общества на потребление энергетических ресурсов в 2025 году

Виды энергии	Всего
Электроэнергия	
Среднемесячное потребление 38 430,3 кВт/час	461 163 кВт/час
Теплоэнергия	
Среднемесячное потребление 135Гкал	1 079 Гкал
Топливо	
Бензин автомобильный	
тыс.литров	17,6
Дизельное топливо	
тыс. литров	400,4

8. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты, повлекших за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности бухгалтерской отчетности не установлено

9. Сведения об экологической деятельности

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2025 год внесена Обществом в бюджет в полном объеме в установленные законодательством сроки в размере 101-29 руб.

Генеральный директор

Л.А. Дмитриева

Главный бухгалтер

Е.Б.Бронникова

