ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕЛЕКТИС»
(ООО «СЕЛЕКТИС») за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЕКТИС» (ООО «СЕЛЕКТИС») за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из Федеральных стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации. Отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими действующими федеральными стандартами и действующими ПБУ Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЕКТИС», далее по тексту — Общество, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером: 1147847203855.

Общество создано в 2014 году. В отчетном году его участниками являлись граждане России. Уставный капитал общества составляет 30 000 руб.

Место нахождения Общества: 197022, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АПТЕКАРСКИЙ ОСТРОВ, НАБ АПТЕКАРСКАЯ, Д. 8, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1-Н, КОМ. 467.

Почтовый адрес Общества: 197022, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АПТЕКАРСКИЙ ОСТРОВ, НАБ АПТЕКАРСКАЯ, Д. 8, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1-Н, КОМ. 467.

Основными видами деятельности Общества является торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями ОКВЭД 46.52.

Общество не имеет лицензии.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 11 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составляла 9 человек.

Общество не было реорганизовано в 2025 году и у Общества не появились новые виды деятельности.

На конец отчетного периода на Обществе работало 12 человек.

1.2. Информация о капитале и участниках Общества

Уставный капитал ООО «СЕЛЕКТИС» на 31.12.2025 г. составляет 30 000 руб.

Общее количество участников общества на 31.12.2025 г. – 1 (один) собственник (физическое лицо).

1.3. Информация о Бенефициарных владельцах Общества

Бенефициарным владельцем в понятии Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является единственный участник Климентьев Владислав Антонович.

1.4. Нераспределенная прибыль Общества

По состоянию на 31.12.2025 год:

- прибыль Общества составила 133 274 тыс. руб.
- сумма чистой прибыли составила 92 008 тыс. руб.
- сумма чистых активов составила 146 311 тыс. руб.

1.5. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган ООО «СЕЛЕКТИС» в 2025 году:
Уставом Общества установлен срок полномочий Генерального директора — 5 лет.

С 16.09.2022 года функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Климентьев Владислав Антонович (Кадровый перевод № 2 от 16.09.2022)

Совет директоров отсутствует.

Ревизионная комиссия отсутствует.

Перечень должностей, относящиеся к основному управленческому персоналу Общества

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу Общества, действовавшему в 2025 году, приведен ниже в таблице.

№ п/п	Занимаемая должность
1.	Генеральный директор Общества
2.	Заместитель Генерального директора по финансовым вопросам
3.	Заместитель Генерального директора по коммерческим вопросам
4.	Начальник отдела логистики
5.	Главный бухгалтер

Общий фонд оплаты труда управленческого персонала за 2025 год составил
- 10 069 022,00 руб.

1.6. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, другими нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.7. Иная информация

Аудиторская проверка за 2024 год проводилась аудиторской компанией Обществом с ограниченной ответственностью «Межрегиональная аудиторская компания» (ООО «МАК»). Заключение было выдано 09.12.2025 года аудиторской компанией ООО «МАК», которая является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», Свидетельство от 31.01.2020, основной регистрационный номер (ОРНЗ) 12006025018.

Аудитором за 2025 год Общим собранием Общества утверждена аудиторская компания - Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная аудиторская компания». Проведение аудита планируется в апреле 2026 года.

Затраты на проведение аудита отражаются по статье «Прочие расходы».

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика в 2025 году применялась последовательно. В течение 2025 года дополнения и изменения в учетную политику не вносились.

Общество применяло досрочно с 01.01.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде не выявлены, в отчетные данные изменения и дополнения не вносились.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносили.

Общество применяло только Федеральные стандарты и Правила бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применялись.

Обществом не разработан и не применялся способ ведения бухгалтерского учета, применение которого приведет к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета отличного от Федеральных стандартов и Правил бухгалтерского учета.

Общество не было реорганизовано в 2025 году и у Общества не появились новые виды деятельности, которые бы отражались в учетной политике.

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.5. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Иные основные средства, в том числе ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью, отражаются на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

2.6. Финансовые вложения. Займы и кредиты. Информация о векселях

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Займы и кредиты, проценты по которым, включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль

организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

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

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В соответствии п. 16 ФСБУ 4/2023 суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

В соответствии с п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

2.9. Запасы

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

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.

2.10. Долгосрочные активы к продаже

На этом счете отражается имущество, выбывшее из пользования, но готовое к продаже. На дату принятия решения о переквалификации в ДАП данное имущество списывается со счета 01, 10 на счет 41-ДАП. Долгосрочный актив к продаже учитывается в качестве оборотного актива обособленно от других активов (п. 10.1 ПБУ 16/02)

Долгосрочные активы к продаже в Обществе присутствуют в количестве 17 единиц.

2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные организации поставщиками товаров, работ и услуг, имущественных прав, уплаченные таможенным органам, а также суммы НДС, уплаченные организацией во исполнение обязанностей налогового агента, учитываются на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Аналитический учет НДС ведется по назначению приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав). На субсчете 19.03 учитывается НДС по прямым расходам, на субсчете 19.04 учитывается облагаемый и необлагаемый НДС пропорционально выручке.

2.12. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец

каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.14. Кредиторская задолженность

Организация ведет учет сумм налога на добавленную стоимость, исчисленного с полученных авансов, на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет «Расчеты по НДС с авансов полученных».

Суммы НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет «Расчеты по НДС с авансов полученных» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Расчеты с бюджетом по НДС». При зачете (возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются в дебет счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Расчеты с бюджетом по НДС» с кредита счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами субсчет «Расчеты по НДС с авансов полученных».

2.15. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.16 Применение ФСБУ

Досрочно в 2025 году ФСБУ Общество не применяло. Все ФСБУ применялись в соответствии со сроками их применения.

Общество в 2026 году не планирует досрочно применять ФСБУ.

2.17. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы от реализации товаров (работ, услуг).
- Доходы от аренды.

Разница, возникающая в связи с отличием курса покупки валюты от официального курса Банка России на дату совершения операции, учитывается как прочий доход или прочий расход в составе:

- прочих доходов, если официальный курс выше, чем фактический курс покупки валюты;
- прочих расходов, если официальный курс ниже, чем фактический курс покупки валюты.

Комиссия, уплаченную банку за приобретение валюты, учитывается в прочих расходах.

Все расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной

убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.18. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы Общества на получение лицензии на право осуществления определенного вида деятельности;
- расходы по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение;
- расходы на подержание зарегистрированных ранее патентов;
- расходы по сертификации услуг (продукции, работ);
- расходы на все виды обязательного страхования имущества и гражданской ответственности;
- иные расходы (по мере их возникновения).

2.19. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

- (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто) (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

Налоговая стоимость актива и обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль".

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. АКТИВ БАЛАНСА

3.1.1. Нематериальные активы (строка баланса 1110)

У Общества нематериальные активы отсутствуют.

Бухгалтерский учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется на основании ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Капитальные вложения в НМА на начало отчетного периода составили – 428 тыс. руб.; капитальные вложения в НМА на конец отчетного периода составила – 552 тыс. руб.

У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные самой организацией.

3.1.2. Основные средства (строка баланса 1150)

1. Стоимость балансовая основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила:

117 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;

11 583 тыс. руб. – стоимость права пользования активом.

117 тыс. руб. – амортизация основных средств.

8 687 тыс. руб. – амортизация права пользования активом.

0 тыс. руб. – не введенные в эксплуатацию основные средства;

0 тыс. руб. – стоимость отличных от инвестиционной недвижимости

основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода.

Из них по видам основных средств:

1) Земельные участки
   0 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
2) Арендованные транспортные средства
   11 583 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
   8 687 тыс. руб. – амортизация;
3) Производственный и хозяйственный инвентарь
   00 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
   00 тыс. руб. – амортизация;
4) Сооружения
   00 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
   00 тыс. руб. – амортизация;
5) Оборудование
   117 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
   117 тыс. руб. – амортизация;
6) Другие виды основных средств
   00 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;
   00 тыс. руб. – амортизация;

2. На 31.12.2025 года не были выявлены признаки обесценения основных средств. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, в 2025 году не до оценивались.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.2025 г. составила сумму 00 руб.

3. В 2025 г. поступило 2 единица основных средств, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. на общую сумму 19 894 тыс. руб.

В 2024 г. поступило 2 единиц основных средств, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. на общую сумму 5 511 тыс. руб.

В 2023 г. поступило 4 единиц основных средств, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. на общую сумму 10 758 тыс. руб.

В 2025 г. выбыло 3 единицы основных средств (первоначальная стоимость 13 377 тыс. руб.). Причина выбытия – физический износ.

В 2024 г. выбыло 4 единиц основных средств (первоначальная стоимость 5 732 тыс. руб.). Причина выбытия – физический износ.

В 2023 г. выбыло 4 единиц основных средств (первоначальная стоимость 7 892 тыс. руб.). Причина выбытия – физический износ.

4. Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (ППА) на 31.12.2025 г. составила сумму 2 896 тыс. руб.

5. Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на 31.12.2025 г. составила сумму 00 руб.

6. Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам, связанное с инновациями, отсутствует.

7. По основным средствам в 2025 году не проводились: достройка,

дооборудование, реконструкция, модернизация для совершенствования технологии и организации производства, улучшение качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрение и освоение новых технологий производства.

8. В течение отчетного периода основные средства не переквалифицировались в иные активы (материалы, товары, ДАП)

9. У Общества отсутствуют на балансе основные средства с ограничениями пользования, а таже находящиеся в залоге.

10. При проведении годовой инвентаризации основных средств излишки и недостачи не выявлены.

3.1.3. Инвестиционная недвижимость (строка баланса 1160)

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

3.1.4. Финансовые вложения (строка баланса 1170)

Финансовые вложения отсутствуют.

3.1.5. Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 3 553 тыс. руб. Из них:

- 1 726 тыс. рублей оценочные обязательства и резервы;
- 453 тыс. рублей расходы будущих периодов;
- 1 370 тыс. рублей резервы сомнительных долгов;
- 4 тыс. рублей арендные обязательства.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 2 999 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 00 тыс. руб.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы (строка баланса 1190)

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.1.7. Запасы (строка баланса 1210)

1. По состоянию на 31.12.2025 г. остаток запасов составляет 52 876 тыс. руб., в т.ч.:

0 тыс. руб. – материалы;
49 729 тыс. руб. – товары на складах;
3 147 тыс. руб. – транспортные расходы на остаток товаров.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток запасов составляет 742 016 тыс. руб., в т.ч.:

17 тыс. руб. – материалы;
716 572 тыс. руб. – товары на складах;
25 427 тыс. руб. – транспортные расходы на остаток товаров.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток запасов составляет 90 129 тыс. руб., в т.ч.:

00 тыс. руб. – материалы;
82 865 тыс. руб. – товары на складах.
7 264 тыс. руб. – транспортные расходы на остаток товаров.

2. Резервы под обесценение отсутствуют.

3. Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, на 31.12.2025 год составляет – 00 руб.

4. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Общества в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 год составляет – 00 руб.

5. У Общества отсутствуют на балансе запасы с ограничениями пользования, а таже находящиеся в залоге.

6. При проведении годовой инвентаризации материалов излишек и недостач не выявлено.

3.1.8. Долгосрочные активы к продаже (строка баланса 1215)

На 31.12.2025 долгосрочные активы к продаже составили:

1.	Жилой дом с кадастровым номером 47:01:0000000:47337	1 059 857,00
2.	Жилой дом с кадастровым номером 47:01:1017001:612	17 893 828,61
3.	Земельный участок 47:01:1512011:16	7 736 270,00
4.	Земельный участок 47:01:1512011:17	3 978 016,00
5.	Земельный участок 47:01:1519001:3873	544 648,00
6.	Квартира, кадастровый номер 78:07:0003201:2180, СПб, ул. Барочная, дом 2, кв.30, площадь 155,5 кв.м.	31 607 755,70
7.	Квартира, кадастровый номер 78:07:0003201:2195, СПб, ул. Барочная, дом 2, кв. 41, площадь 107,2 кв.м	20 850 850,19
8.	Кожа обработанная VACCHETTA OIL T.MORO 1,2-1,4	185 608,66
9.	Кожа обработанная VACCHETTA OIL T.MORO 2,0-2,2	208 156,00
10.	Кожа обработанная VACCHETTA OIL T.MORO 2,8	211 882,45
11.	Кожа обработанная VACCHETTA OIL T.MORO 3.5+	210 507,08
12.	Кожа обработанная VACCHETTA OIL VERDE SCURO 1,2-1,4	87 717,66
13.	Кожа обработанная VACCHETTA OIL VERDE SCURO 2,8	13 751,41
14.	Крейзи Хорс Турция 1,4-1,6, желтый	3 220,00
15.	Машина швейная 867-190142М	365 559,03
16.	Машина швейная ДА 888-260122М У11/1,6	295 104,81
17.	Снегоболотоход CFORCE 600 Adv EPS	1 036 511,69
Итого		**86 289 244,29**

Предполагаемый срок реализации ДАП, сумма прибыли на момент формирования отчетности не определены.

3.1.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка баланса 1220)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток статьи Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 59 330 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток статьи Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 209 817 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток статьи Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 2 699 тыс. руб.

3.1.10. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

1. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется просроченной дебиторской задолженность с низкой вероятностью взыскания.

2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 401 085 тыс. руб., в т.ч.:

100 979 тыс. руб. – авансы выданные с учетом предъявленного НДС с авансов выданных;

6 010 тыс. руб. – дебиторская задолженность;

14 392 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогам;

262 679 тыс. руб. – расчеты по НДС, не отражённые на ЕНС;

17 025 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 859 645 тыс. руб., в т.ч.:

784 223 тыс. руб. – авансы выданные с учетом предъявленного НДС с авансов выданных;

17 927 тыс. руб. – дебиторская задолженность;

00 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогам;

00 тыс. руб. – дебиторская задолженность по непоставленным товарам;

57 495 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 117 642 тыс. руб., в т.ч.:

80 425 тыс. руб. – авансы, выданные с учетом предъявленного НДС с авансов выданных;

12 403 тыс. руб. – дебиторская задолженность;

1 615 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогам;

23 199 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

3. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 составил 5 478 тыс. руб.

4. Задолженность погашена покупателем в конце января 2026 года составила сумму 375 тыс. руб. Поэтому при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год под эту сумму резерв не создается (инвентаризация дебиторской задолженности в целях составления бухгалтерской отчетности проведена в начале февраля 2026 г., на дату проведения инвентаризации задолженность уже погашена, поэтому оснований признавать ее сомнительной нет).

5. У Общества отсутствует задолженность, которая была в течение 2025 года переквалифицирована в займы и кредиты.

3.1.11. Финансовые вложения (строка баланса 1240)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 2 000 тыс. руб. Из них:

- 00 тыс. рублей вложено в покупку имущественного права и по договорам цессии
- 2 000 тыс. рублей выдан заем контрагенту. Срок возврата займа до 03.12.2026 года.

Просроченные или неликвидные финансовые вложения отсутствуют.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 7 276 тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 3 300 тыс. руб.

3.1.12. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 47 100 тыс. руб. и включают в себя:

46 971 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

129 тыс. руб. – остаток денежных средств на валютных счетах.

00 тыс. руб. – остаток денежных средств в кассе.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 21 221 тыс. руб. и включают в себя:

21 221 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 2 059 967 тыс. руб. и включают в себя:

2 059 967 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

На 31.12.2025 года Общество не имеет замороженных, арестованных денежных средств.

3.1.13. Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 161 тыс. руб. и включают в себя:

- 156 тыс. руб. – расходы будущих периодов;
- 5 тыс. руб. – недостачи и потери от порчи ценностей.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 200 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 215 тыс. руб.

3.2. ПАССИВ БАЛАНСА

Обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 509 530 тыс. руб. и включают в себя:

- 1410 "Заемные средства" – 00 тыс. руб.;
- 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 2 484 тыс. руб.;
- 1430 «Оценочные обязательства» - 00 тыс. руб.;
- 1450 "Прочие долгосрочные обязательства"– 00 тыс. руб.;
- 1510 "Заемные средства"– 00 тыс. руб.;
- 1520 "Кредиторская задолженность"– 500 143 тыс. руб.;
- 1540 «Оценочные обязательства» - 6 903 тыс. руб.;
- 1550 "Прочие краткосрочные обязательства"– 00 тыс. руб.

3.2.1. Заемные средства (строка баланса 1410)

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. составляют 500 тыс. руб. – долг по договору займа б/н от 20.10.2023 с ООО «ГК Мегаполис».

3.2.2. Отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 2 484 тыс. руб. и включают в себя:

- 1 759 тыс. руб. - доходы будущих периодов;
- 1 тыс. руб. - курсовые разницы по расчетам в валюте;
- 724 тыс. руб. - основные средства.

3.2.3. Долгосрочные обязательства: Оценочные обязательства (строка баланса 1430)

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

3.2.4. Прочие долгосрочные обязательства (строка баланса 1450)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам 00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам 00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам 00 тыс. руб.

3.2.5. Краткосрочные обязательства: Заемные средства (строка баланса 1510)

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные заемные обязательства составляют 00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные заемные обязательства составляют 00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные заемные обязательства составляют 2 615 тыс. руб. и состоят из задолженности по основному долгу и по процентам, срок погашения которых менее 12 месяцев.

3.2.6. Краткосрочные обязательства: Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по кредиторской задолженности составляет 500 143 тыс. руб., в т.ч.:

255 534 тыс. руб. - авансы полученные;

228 379 тыс. руб. – кредиторская задолженность;

16 230 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по кредиторской задолженности составляет 1 736 363 тыс. руб., в т.ч.:

1 472 567 тыс. руб. - авансы полученные за минусом НДС;

238 938 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед поставщиками;

24 858 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток по кредиторской задолженности составляет 2 181 967 тыс. руб., в т.ч.:

1 814 342 тыс. руб. - авансы полученные за минусом НДС;

12 391 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед поставщиками;

355 234 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

3.2.7. Краткосрочные обязательства. Оценочные обязательства. (строка баланса 1540)

По состоянию на 31.12.2025 г. составили 6 903 тыс. руб. – резервы по отпускам.

По состоянию на 31.12.2024 г. составили 2 878 тыс. руб. – резервы по отпускам.

По состоянию на 31.12.2023 г. оценочные обязательства отсутствуют.

3.2.8. Прочие краткосрочные обязательства (строка баланса 1550)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам 00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам 00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам 00 тыс. руб.

3.3. ЗАБАЛАНСОВЫЙ УЧЕТ

По состоянию на 31.12.2025 года в понимании Информации Минфина России от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011 на забалансовом счете Обществом учитываются:

- материальные запасы (инструменты) с нулевой балансовой стоимостью – в количестве 105 шт. и на сумму 1 010 тыс. руб.;
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму – 9 865 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

1. В Обществе выручка в бухгалтерском учете признается по мере перехода права собственности на продукции (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

2. Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС 2025 год, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Оптовая торговля	2 419 528	100,0%
Итого	**2 419 528**	**100,0%**

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС 2024 год, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Оптовая торговля	783 969	100,0%
Итого	**783 969**	**100,0%**

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2023 год, распределяется следующим образом:

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС 2023 год, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме %
Оптовая торговля	680 529	100,0%
Итого	**680 529**	**100,0%**

2. Выручка от реализации основных средств и материальных ценностей отражена в составе прочих доходов и в отчете о финансовых результатах отражена в строке 2340 «Прочие доходы». За 2025 год она составила 2 026 тыс. руб.

3. Доходом (расходом) от продажи иностранной валюты в Обществе признается сумма выгоды (потерь) от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции. За 2025 год доходы от продажи валюты составили 00 тыс. руб.

4. В 2025 году выручка от исполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, отсутствует.

5. В сумме выручки за 2025 год отсутствуют лица, на которые приходится более 30% от общей суммы выручки.

4.2. Себестоимость (Строка 2120)

1. Расходы по обычным видам деятельности составили в 2025 году 2 150 085 тыс. руб., в т.ч.:

2 150 085 тыс. руб. – себестоимость проданных товаров;

Расшифровка себестоимости за 2025 г:

Вид деятельности	**себестоимость 2025 год, тыс. руб.**
Оптовая торговля	2 150 085
Итого	2 150 085

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2024 году 696 192 тыс. руб., в т.ч.:

696 192 тыс. руб. – себестоимость проданных товаров;

Расшифровка себестоимости за 2024 г:

Вид деятельности	**себестоимость 2024 год, тыс. руб.**
Оптовая торговля	696 192
Итого	696 192

Расшифровка себестоимости за 2023 г:

Вид деятельности	**себестоимость 2023 год, тыс. руб.**
Оптовая торговля	522 034
Итого	522 034

4.3. Коммерческие расходы и Управленческие расходы (строка 2210, 2220)

Коммерческие расходы составили в 2025 году 148 706 тыс. рублей.
Управленческие расходы составили в 2025 году 00 тыс. рублей.

Коммерческие расходы составили в 2024 году 101 259 тыс. рублей.
Управленческие расходы составили в 2024 году 00 тыс. рублей.

Коммерческие расходы составили в 2023 году 55 890 тыс. рублей.
Управленческие расходы составили в 2023 году 0 тыс. рублей.

4.4. Прочие доходы (строка 2320, 2340) и прочие расходы (строка 2330, 2350)

Расшифровка прочих доходов Общества за 2025 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	Прочие доходы 2025 год	Сумма, тыс. руб.
2320	Проценты к получению	1 458
2340	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 026
2340	Курсовые разницы	43 384
2340	Прочие внереализационные доходы	1 698
	Итого	**48 566**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2025 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	Прочие расходы 2025 год	Сумма, тыс. руб.
2350	Отчисления в оценочные резервы	5 201
2350	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 024
2350	Прочие операционные расходы	29 802
2330	Проценты к уплате	2
2350	Курсовые разницы	00
	Итого:	**36 029**

Расшифровка прочих доходов Общества за 2024 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	Прочие доходы 2024 год	Сумма, тыс. руб.
2320	Проценты к получению	754
2340	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 400
2340	Продажа (покупка) иностранной валюты	943 010
2340	Курсовые разницы	159 675
2340	Прочие внереализационные доходы	12 657
	Итого	**1 120 496**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2024 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	Прочие расходы 2024 год	Сумма, тыс. руб.
2350	Отчисления в оценочные резервы	277
2350	Прочие операционные расходы	27 913

2350	Продажа (покупка) иностранной валюты	943 308
2350	Курсовые разницы	115 588
2350	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 595
	Итого:	**1 091 681**

Расшифровка прочих доходов Общества за 2023 г. представлена в таблицах ниже:

Код стоки	**Прочие доходы 2023 год**	**Сумма, тыс. руб.**
2320	Проценты по займам	159
2340	Списание дебит. (кредит) з-ти	5 703
2340	Прочие операционные доходы	9 857
2340	Курсовые разницы	6 993
2340	Прочие внереализационные доходы	1 787
	Итого	**24 499**

Расшифровка прочих расходов Общества за 2023 г. представлена в таблицах ниже:

Код строки	**Прочие расходы 2023 год**	**Сумма, тыс. руб.**
2350	Прочие внереализационные расходы	2
2350	Расходы (доходы) прошлых лет	254
2350	Расходы на услуги банков	994
2350	Прочие операционные расходы	18 497
2350	Штрафы, пени и неустойки по хоз. расходам	199
2350	Курсовые разницы	14 408
2350	Списание дебиторской (кредит.) з-ти	8
	Итого:	**34 362**

4.5. Расходы на экологическую деятельность

В 2025 году Общество не имело расходов на экологическую деятельность.

4.6. Прибыль по итогам деятельности

Прибыль по итогам деятельности за 2025 год до налогообложения составила 133 274 тыс. руб. Прибыль от основной деятельности составила 120 737 тыс. руб., по прочим доходам – 12 537 тыс. руб.

Прибыль от прочей деятельности в 2025 году составила 00 тыс. руб.

Прибыль по итогам деятельности за 2024 год до налогообложения составила 15 333 тыс. руб. Убыток от основной деятельности составила 13 482 тыс. руб., по прочим доходам – 28 815 тыс. руб.

Прибыль по итогам деятельности за 2023 год до налогообложения составила 92 901 тыс. руб. Прибыль от основной деятельности составила 102 605 тыс. руб., по прочим доходам – (-9 704) тыс. руб. (убыток).

4.7. Налогообложение прибыли

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Применяемая ставка налога на добавленную стоимость – 20% в течение 2025 года не менялась.

Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Налог на прибыль за 2025 год составил 41 596 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 год составил 4 111 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год составил 19 524 тыс. руб.

4.8. Чистая прибыль

1. Чистая прибыль к распределению по итогам деятельности за 2025 год составила 92 008 тыс. руб.

Чистая прибыль к распределению по итогам деятельности за 2024 год составила 11 959 тыс. руб. В 2025 году размер прибыли, который был распределен на годовом собрании по итогам 2020 года составил – 833 тыс. руб.; по итогам 2021 года составил – 1 857 тыс. руб.; по итогам 2022 года составил – 15 878 тыс. руб.; по итогам 2023 года составил – 33 445 тыс. руб.;

2. Чистая прибыль, приходящаяся на одну долю в уставном капитале, составила 92 008 тыс. руб.

3. Чистые активы общества на 31.12.2025 года составили 146 311 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11 н.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025: доллар США — 78,2267; евро — 92,0938; 31.12.2024: доллар США — 101,6797; евро – 106,1028.

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

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

5.2. Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

5.3. Общество на 31.12.2025 имеет:

- открытые организации, но не использованных ею кредитных линий на сумму 00 тыс. руб. (указать все установленные ограничения по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);
- денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта – 00 тыс. руб.;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные

по состоянию на отчетную дату для получения кредита, которые может привлечь организация – 00 тыс. руб.;

- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения – 2 000 тыс. руб. (Договор займа от 03.12.2025 г. на сумму 2 000 тыс. руб. срок займа истекает 03.12.2026 г.)

5.4. Общество в 2025 году не приобретало акции (доли) других обществ.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

6.1 Общая информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень связанных сторон приведен в таблице ниже:

N п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Примечание
1	2	3	4
1	Климентьев Владислав Антонович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	Заработная плата

6.2. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами за 2025 г.

Начислено заработной платы на сумму 2 625 860,30 руб., НДФЛ удержан в сумме 347 188,00 руб., страховые взносы составили 454 467,05 руб.

6.3. Обеспечения обязательств, полученные и выданные связанным сторонам

Общество в 2025 году не получало и не выдавало связанным сторонам обязательства.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в 2025 году государственной помощи не получало.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

8.1. За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год произошли следующие события:

- В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год смена собственника не происходила, смена единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера не происходило;
- В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год 02 февраля 2026 года была реализация следующих объектов недвижимости:

1) Квартира, кадастровый номер 78:07:0003201:2180, СПб, ул. Барочная, дом 2, кв.30, площадь 155,5 кв.м.

2) Квартира, кадастровый номер 78:07:0003201:2195, СПб, ул. Барочная, дом 2, кв. 41, площадь 107,2 кв. м

• На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 Общество имеет незавершенные судебные процессы и претензионные дела, общая сумма которых значительно меньше уровня существенности.

№ п/п	№ Дела	Контрагент, сторона по делу	Дата вступления в законную силу	Результат рассмотрения спора
1.	А47-15254/2023 (дата регистрации – 01.12.2023)	Петяхин Алексей Владимирович (Должник)	07.02.2024	Определение АС Оренбургской области от 25.01.2024: требование Общества в размере 4 671 070 руб. включить в третью очередь реестра требований кредиторов должника.

В случае вынесения решений по указанным делам не в пользу Общества, существенных рисков для продолжения деятельности Общество руководство не находит.

8.2. Обострение внешнеполитической ситуации.

Повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках не позволяет определить, как долго сохранятся скачки курсов валют и хаотичное изменение конъюнктуры рынка.

Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Главными негативными факторами для Общества являются запрет финансово-хозяйственной деятельности иностранным компаниям с компаниями из РФ и ограниченное движение трансграничных денежных переводов.

Однако, несмотря на нестабильную ситуацию в мире, внутри страны продолжает поддерживаться производство производимой Обществом продукции.

Генеральный директор не считает сложную ситуацию причиной, которая может привести к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

8.3. По состоянию на 31.12.2025 года сумма чистых активов ООО «Селектис» составила 146 311 тыс. рублей.

8.4. На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Селектис» не находится в стадии реорганизации, ликвидации, не находится в стадии банкротства.

8.5. События, оказавшие или способные оказать в дальнейшем существенное влияние на результаты деятельности организации отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, произошедшие в 2025 году и до настоящего времени, способные влиять на продолжение деятельности, отсутствуют.

8.6. Общество в 2026 году будет применять ставку по налогу на добавленную стоимость в размере – 22%.

8.7. На дату подписания отчетности Общество не имеет судебных процессов

или иных фактов, которые могли бы поставить под сомнение продолжение хозяйственной деятельности.

9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Общество не ведет учет по сегментам.

9.2. Общество не намерено прекращать деятельность в общем, по подразделениям, по видам деятельности.

9.3. Общество не ведет совместную деятельности с иными субъектами.

9.4. Общество не вносило в отчетность 2025 года исправлений существенных ошибок прошлых лет.

9.5. Поисковые затраты отсутствуют.

9.6. В течение 2025 года Общество не занималось экологической деятельностью.

9.7. В течение 2025 года Общество не проводило модернизацию и инновацию производства.

9.8. Общество не имело в 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство оценивает дальнейшую деятельность Общества и заявляет, что у Общества на ближайшие 12 месяцев отсутствуют финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски в понимании Информации Минфина России N ПЗ-9/2012.

Генеральный директор ООО «СЕЛЕКТИС» Климентьев В.А.

Главный бухгалтер ООО «СЕЛЕКТИС» Манакова В.Н.

«31» марта 2026 г.