Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЛЕКСА» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 195267, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Прометей, ул Ушинского, дом 4, корпус 3, литера А, квартира 50

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу. 21.06.2017 г.

ИНН 7804601452, КПП 780401001, ОГРН 1177847215468

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Участниками Общества являются: Куксов Сергей Александрович - 48%, Фунтикова Мария Анатольевна – 52%.

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников.

Коллегиальным органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

Состав участников:

- Куксов Сергей Александрович;

- Фунтикова Мария Анатольевна.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 5 человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Фунтикова Мария Анатольевна – генеральный директор Общества;

- Куксов Сергей Александрович – участник Общества.

- ООО «ТК Престиж» - связь по учредителям

- ИП Фунтикова Наталия Анатольевна

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- ООО «ТК Престиж»:
  предоставление займов Обществу на общества на общую сумму 24 000 тыс. руб.
  договор аренды автомобиля Обществом. Объем операций – 108 тыс. руб. руб.

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- Куксов Сергей Александрович – возврат займов на общую сумму 2600 тыс.руб.

- Куксов Сергей Александрович – получение займов на общую сумму 1500 тыс.руб.
- Фунтикова Мария Анатольевна – возврат займов на общую сумму 1100 тыс.руб.

- ООО «ТК Престиж»:
  предоставление займов Обществу на общества на общую сумму 134 000 тыс. руб.
  договор аренды автомобиля Обществом. Объем операций – 144 тыс.руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составила:

- Куксов Сергей Александрович - 8 600 тыс.руб.

- Фунтикова Мария Анатольевна - 8 800,5 тыс.руб.

- ИП Фунтикова Наталия Анатольевна – 2 000,00 руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г., составила:

- Куксов Сергей Александрович - 8 600 тыс.руб.

- Фунтикова Мария Анатольевна - 8 800,5 тыс.руб.

- ИП Фунтикова Наталия Анатольевна – 2 000,00 руб.

Задолженность Общества перед связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2024 г., составила:
- ООО «Алекса» – 407 667 856,00руб.

Задолженность Общества перед связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2025 г., составила:
- ООО «Алекса» – 418 176 254,25 руб.

Бенефициарными владельцами Общества являются : Куксов Сергей Александрович, Фунтикова Мария Анатольевна

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 597,3 тыс. руб.;

- страховые взносы – 153,8 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 285,3 тыс. руб.;

- страховые взносы – 81,4 тыс. руб.

4. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025 г. За обществом числятся полученные займы на общую сумму 448 700 500,00 руб.

Договоры	Сумма	ставка %	Срок возврата
Куксов Сергей Александрович			
1 от 26.09.2017	3 000 000,00	безпроцентный	25.09.2028г.
1-23 от 21.08.2023	2 500 000,00	безпроцентный	20.08.2026г.
03-23 от 25.09.2023	1 100 000,00	безпроцентный	24.09.2028г.
5-23 от 11.10.2023	1 000 000,00	безпроцентный	10.10.2028г.
7-24 от 31.05.2023	1 000 000,00	безпроцентный	31.05.2029г.
ТК ПРЕСТИЖ ООО			

10-3 от 26.09.2023	44 000 000,00	безпроцентный	25.09.2028г.
11-3 от 26.12.2023	45 000 000,00	безпроцентный	25.12.2028г.
12-3 от 14.05.2024	100 500 000,00	безпроцентный	13.05.2029г.
13-3 от 11.04.2025	12 500 000,00	безпроцентный	11.04.2030г.
3-3 от 23.11.2018	2 800 000,00	безпроцентный	22.11.2028г.
4-3 от 08.12.2021	3 500 000,00	безпроцентный	07.12.2028г.
5-3 от 25.08.2022	34 000 000,00	безпроцентный	24.08.2027г.
6-3 от 11.11.2022	50 000 000,00	безпроцентный	10.11.2027г.
7-3 от 03.02.2023	37 000 000,00	безпроцентный	01.02.2028г.
8-3 от 12.06.2023	50 000 000,00	безпроцентный	12.06.2028г.
9-3 от 14.08.2023	50 000 000,00	безпроцентный	13.08.2028г.
Фунтикова Мария Анатольевна			
02-23 от 21.08.2023	2 500 000,00	безпроцентный	20.08.2028г.
2 от 26.09.2017	4 200 500,00	безпроцентный	25.09.2028г.
4-23 от 25.09.2023	1 100 000,00	безпроцентный	24.09.2028г.
06-23 от 11.10.2023	1 000 000,00	безпроцентный	10.10.2028г.
Фунтикова Наталия Анатольевна (ИП)			
1/20 от 14.01.2020	2 000 000,00	безпроцентный	13.01.2028

5. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 27008 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - 27008 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации за 2024 год составили: 425 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

Реализация материалов - 425 тыс. руб. (без НДС)

6. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 413 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - 413 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 152 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

Реализация материалов - 152 тыс. руб.

7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году

представляет собой прибыль в сумме 7005 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году

представляет собой убыток в сумме 1447 тыс. руб.

8. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1364 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- реализация прочего имущества – 367 тыс. руб.;

- прочие доходы - 997 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 909 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- штрафные санкции подрядчику - 250 тыс. руб.;

– корректировка кредиторской задолженности - 92 тыс. руб.;

- прочие доходы - 567 тыс. руб.;

9. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1462 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- расходы на услуги банков - 92 тыс. руб.;

- реализация прочего имущества – 338 тыс. руб.;

- штрафы – 35 тыс. руб.;

- прочие расходы - 997 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 546 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- расходы на услуги банков - 71 тыс. руб.;

- благотворительность - 50 тыс. руб.;

- прочие расходы - 425 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 6588 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 782 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 25%.
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения – всего: в том числе:**	6 907	(1 084)
1.1	- облагаемая по ставке 25%	6 907	
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль всего:**	(6 907)	

	в том числе:		
2.1	- рассчитанный по ставке 25%	(6 907)	
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**		
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль**	(621)	
5	**Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:**	1 602	
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 602	
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	(981)	
6.1.	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

11. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № УП/25 от «31» декабря 2024 г.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 150 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;

- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки
- машины и оборудование
- здание
- сооружения
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- способ ФИФО.

Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, длительность которых не превышает 12 месяцев.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составляет 1400 тыс.руб., за 2024 год -1400 тыс.руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относятся: амортизация оборудования, стоимость материалов, расходы на оплату труда персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала, аренда производственных электроэнергия, газ.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в

состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

12. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025 году и 2024 году не осуществлялось.

13. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

15. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2025 г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные

события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

16. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
  ООО "Один" в сумме 1303 тыс. руб. (задолженность за работы)
  ООО "ТК Престиж" в сумме 2512 тыс. руб. (задолженность за аренду, работы)

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 13 494 тыс. руб., что выше размера уставного капитала 10 000 тыс. рублей.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

17. Исправленная бухгалтерская отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, представленной в феврале 2026 года внешним пользователям: Инспекцию Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 18 по г. Санкт-Петербургу.
В данную бухгалтерскую отчетность по сравнению с первичной были внесены следующие изменения.
Показатели исправленной бухгалтерской отчетности были изменены по сравнению с показателями первичной отчетности, в частности:

1. Внесены следующие корректировки в показатели бухгалтерской отчетности:

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность	Исправленная отчетность	Разница
Бухгалтерский баланс за 2025 г.				
1150	Основные средства	401 460	401 831	371
1210	Запасы	32 158	32 113	(45)
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 677	1 902	225
1230	Дебиторская задолженность	30 487	30 313	(174)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 668	2 995	327
1520	Кредиторская задолженность	5 541	5 591	50
Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2025г.				
2220	Управленческие расходы	(19 552)	(19 590)	(38)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	7 043	7 005	(38)
2340	Прочие доходы	229	1 364	1 135
2350	Прочие расходы	(684)	(1 462)	(778)
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	6 588	6 907	319
2400	Чистая прибыль (убыток)	7 209	7 528	319

2. Исправлены технические ошибки в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Внесена дополнительная информация и произведены корректировки отдельных показателей в текстовых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ,

развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может

привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствую факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор _____ Фунтикова М.А.

25.05.2026 г. М.П.