



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«О'КЕЙ Финанс»
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «О'КЕЙ Финанс»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс» (ОГРН 1217800076955), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10725/26-ФЭ-62 от 01 июля 2025 г. сроком до 30 июня 2026 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906108505)



Анатолий Владимирович Кривенков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«09» апреля 2026 г.

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

7806586560
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
 195112, Г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пр-кт Заневский, дом
 65, корпус 1, литера А, помещение 204

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7708096662
1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Общее собрание участников

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4/1	Основные средства	1150	208	365	521
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
6/2	Финансовые вложения	1170	-	8 776 455	8 736 485
15	Отложенные налоговые активы	1180	62	10 441	9 197
5	Прочие внеоборотные активы	1190	34 829	39 925	45 022
	Итого по разделу I	1100	35 099	8 827 186	8 791 225
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7/3	Дебиторская задолженность	1230	360	420	447
6/2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 943 692	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	398	227	793
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 944 450	647	1 240
	БАЛАНС	1600	1 979 549	8 827 833	8 792 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
9	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	170 804	81 507	12 448
	Итого по разделу III	1300	170 814	81 517	12 458
	IV. Долгосрочные обязательства				
6/4	Заемные средства	1410	-	8 581 797	8 631 360
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 763	14 900	11 702
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4	Прочие долгосрочные обязательства	1450	49	236	406
	Итого по разделу IV	1400	8 812	8 596 933	8 643 468
	V. Краткосрочные обязательства				
6/4	Заемные средства	1510	1 793 110	143 076	134 072
7/4	Кредиторская задолженность	1520	6 587	6 109	2 294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10/4	Оценочные обязательства	1540	39	28	17
4	Прочие краткосрочные обязательства	1550	187	170	156
	Итого по разделу V	1500	1 799 923	149 383	136 539
	БАЛАНС	1700	1 979 549	8 827 833	8 792 465

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	384		
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"</u>	по ОКПО		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
14	Выручка	2110	1 086 322	1 091 165
14	Себестоимость продаж	2120	(974 684)	(982 789)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	111 638	108 376
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(3 388)	(3 095)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	108 250	105 281
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
14	Прочие доходы	2340	16 172	-
14	Прочие расходы	2350	(5 356)	(17 175)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	119 066	88 106
	Налог на прибыль организаций	2410	(29 769)	(19 046)
	в том числе:			
15	текущий налог на прибыль организаций	2411	(25 528)	(17 091)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 241)	(1 955)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	89 297	69 060

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	89 297	69 060
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



8

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2025
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ ФИНАНС"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	12 448	12 458
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	12 448	12 458

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	69 059	69 059
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	81 507	81 517
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	81 507	81 517
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	81 507	81 517

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	89 297	89 297
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	170 804	170 814

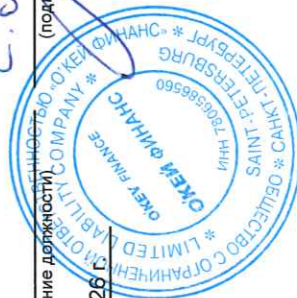
Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024)

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

31 марта 2025 г.

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ ФИНАНС"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 004 886	2 141 195
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	1 086 322	1 091 165
	От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		7 918 564	1 050 030
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(2 269 389)	(2 081 526)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 851)	(2 078)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(156)	(156)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 079 096)	(975 142)
	налога на прибыль организаций	4124	(25 704)	(13 286)
	предоставление займов другим лицам	4125	(1 085 800)	(1 090 000)
	погашение задолженности	4126	(76 272)	-
	прочие платежи	4129	(510)	(864)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 735 497	59 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(6 735 327)	(59 870)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 735 230)	(59 704)
	прочие платежи	4329	(97)	(166)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 735 327)	(59 870)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	170	(201)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	229	794
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	399	229
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(364)

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Гултур Светлана Вадимовна (по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024)

31 марта 2026 г.



Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

1. Общие сведения об Обществе и его деятельности

Общество создано 17.05.2021г. на основании Решения № 1 единственного учредителя АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY Group S.A.), являющегося юридическим лицом по законодательству Великого Герцогства Люксембург.

Уставный капитал Общества определен в размере 10 000 руб., оплачен полностью денежными средствами в размере 10 тыс. руб. платежным поручением № 40 от 28.07.2021г.

Единоличным исполнительным органом ООО «О'КЕЙ Финанс» на отчетную дату является Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ» Кришнев А.К.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана Гултур С.В. на основании доверенности от 01.12.2022 г. № ОКФ/22-7416.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляется ООО «О'КЕЙ» по договору № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г.

Основная коммерческая деятельность - предоставление займов под проценты.

Реквизиты и коды компании:

Полное фирменное название Общества	Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ Финанс»
Сокращенное фирменное название Общества	ООО «О'КЕЙ Финанс»
Юридический адрес	195213, Россия, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 204
Фактический адрес	195213, Россия, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 204
Данные о государственной регистрации	Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ за номером 1217800076955 (ОГРН)
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7806586560
Основной вид деятельности	Предоставление займов и прочих видов кредита (код 64.92 по ОКВЭД)
Филиалы и представительства (с указанием местонахождения)	нет

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – 0 человек. На 31 декабря 2024 года - 1 человек, из них штатных сотрудников – 1 чел., по договору гражданско-правового характера – 0 чел. Единоличным исполнительным органом ООО «О'КЕЙ Финанс» на отчетную дату является Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ» Кришнев А.К.

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год составила 400 тыс. руб., в 2024г. – 220 тыс. руб.

В течение периода аудиторская организация оказывала услуги, отличные от аудита бухгалтерской отчетности:

- стоимость аудита консолидированной финансовой отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, составила 283,33 тыс. руб.

- стоимость обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2025 года по состоянию на 30 июня 2025 года, подготовленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности, составила 216,67 тыс. руб.

2. Основные подходы к подготовке отчетности и основные положения учетной политики

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету, а также положениями учетной политики, утвержденной Приказом № 27/12-У от 27.12.2024 г. (с учетом изменений и дополнений). Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для формирования показателей отчетности (с точки зрения раскрытия какой-либо информации и допустимости ошибок, а также порядка отражения ошибок) Общество принимает уровень существенности в размере 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В настоящей отчетности Общество не представляет информацию по сегментам (операционным, географическим, иным) поскольку сегменты, определяемые как обособленная часть деятельности организации, отсутствуют (не выделены).

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025г. Курсы валют составили на эту дату 78,2267 руб. за 1 доллар США, 92,0938 руб. за 1 евро. На дату 31.12.2024г. курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США, 106,1028 руб. за 1 евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

4. Основные средства, запасы, права аренды

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют собственные основные средства и запасы.

Общество арендует офисное помещение по адресу: Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литера А, пом. 204. Согласно п. 49 федерального стандарта учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество отражает на Балансе право пользования активом и обязательство по аренде указанного офисного помещения. Право пользования активом отражается Обществом по стр. 1150 Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде (в зависимости от срока погашения – до или свыше 12 месяцев) отражены в составе прочих по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

Стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ставка дисконтирования определяется ежеквартально на уровне группы компаний в целом, а не для каждой компании в отдельности. Срок аренды определяется Обществом исходя из горизонта стратегического планирования 5 лет.

После принятия к учету стоимость права пользования активом погашается путем начисления амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи.

Обесценение прав аренды по состоянию на 31.12.2025г. не проводилось в связи с отсутствием признаков обесценения, также, как и на 31.12.2024г.

5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса Обществом отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе прочих внеоборотных активов отражены дополнительные расходы по выпуску облигационного займа в сумме 34 829 тыс. руб., которые, согласно принятой учетной политике, учитываются в составе расходов будущих периодов и включаются в состав затрат равномерно в течение срока действия договора займа. На 31.12.2024г. числится 39 925 тыс. руб.

6. Финансовые вложения, кредиты и займы

В составе долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г. числится сумма процентного займа, выданного ООО «О'КЕЙ» по договору № б/н от 09.11.2022г. в сумме 8 776 455 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г. займ является краткосрочным, т.к. срок погашения займа 01.05.2026г.

Сумма займа в размере 1 943 692 тыс. руб. перенесена в строку 1240.

Признаки обесценения указанного финансового вложения отсутствуют. Резерв под обесценение не начислялся.

В ноябре 2022 года Обществом были выпущены биржевые облигации, основная информация о выпуске представлена ниже:

Вид облигации	Номер и дата выпуска	Номинал, руб.	Количество облигаций (выпущено / продано)	Общая сумма займа, руб.	Процентная ставка	Срок погашения
Биржевые процентные неконвертируемые	4B02-01-00618-R-	1 000	8 500 000	8 500 000	11,5%	01.11.2032

бездокументарные централизованным учетом размещаемые открытой подписке	с прав, по	001P от 07.11.2022				
--	------------------	-----------------------	--	--	--	--

Денежные средства от размещения облигаций на общую сумму 8 500 000 тыс. руб. были получены от АО «Газпромбанк» по договору б/н от 08.11.2022 г.

В составе долгосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2024г. числилась сумма полученного облигационного займа в размере 8 500 000 тыс. руб., а также сумма займа перед компанией O'KEY GROUP S.A. по договору №ОКGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018 в размере 81 797 тыс. руб., суммарно 8 581 797 тыс. руб. В 2025г задолженность была переклассифицирована в краткосрочную, т.к несмотря на то, что срок погашения 01.11.2032г, есть оферта со сроком погашения 14.05.2025г., т.е. соблюдается условие о досрочном погашении облигаций.

За 2025 год по облигационному займу были начислены проценты в общей сумме 974 684 тыс. руб. за 2024г. в сумме 980 136 тыс. руб.

В составе краткосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2025г. числятся суммы начисленных, но не выплаченных процентов по указанному выше облигационному займу в размере 28 340 тыс. руб., а также сама сумма облигационного займа в размере 1 764 770 тыс. руб., суммарно 1 793 110 тыс. руб.

В составе краткосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2024г. числятся суммы начисленных, но не выплаченных процентов по указанному выше облигационному займу в размере 133 898 тыс. руб., а также задолженность начисленных, но не выплаченных процентов по займу перед компанией O'KEY GROUP S.A. в размере 9 178 тыс. руб., суммарно 143 076 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 360 тыс. руб. и состоит в основном из перечисленных авансов НКО АО НРД по Договору № Д-22-22-7 от 12.01.2022г. в сумме 345 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 420 тыс. руб. и состоит в основном из перечисленных авансов НКО АО НРД по Договору № Д-22-22-7 от 12.01.2022г. в сумме 395 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отражена по строке 1230.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6 587 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по услугам управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021г. в сумме 209 тыс. руб.,
- задолженность перед ООО "О'КЕЙ" по Договору № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г. в сумме 720 тыс. руб.
- задолженность по налогу на прибыль за 2024г. в сумме 5 389 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 6 109 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по услугам управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021 в сумме 150 тыс. руб.,
- задолженность перед ООО "О'КЕЙ" по Договору № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023 в сумме 360 тыс. руб.
- задолженность по налогу на прибыль за 2024г. в сумме 5 565 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отражена по строке 1520.

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. не является просроченной. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты в бухгалтерском балансе и в Отчете о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2025г. размер суммы денежных средств составляет 398 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 227 тыс. руб. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств:

- платежи поставщикам за товары, работы, услуги по строке 4121 и по строке 4123 отражены без учета НДС. Суммы НДС, оплаченные поставщикам, отражены по строке 4129 «Прочие платежи»,
- по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены суммы перечисленной сотрудникам заработной платы, а также платежи в бюджет НДФЛ и страховых взносов.

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью денежными средствами на расчетный счет. В 2025г. изменений уставного капитала не было.

10. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство (резервы) по предстоящей оплате отпусков и страховых взносов с предстоящей оплаты отпусков.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников Общества. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2025г. составляет 39 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 28 тыс. руб.

Условные обязательства (выданные обеспечения и поручительства, незавершенные судебные дела) по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют, так же, как и на 31.12.2024г.

11. Информация о бенефициарах

До 19.08.2025г. основным участником Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Московской бирже (МОЕХ) и на Международной бирже Астаны (AIX) в форме депозитарных расписок; также до 17 июня 2024 г. (включительно) акции АО О'КЕЙ ГРУПП в форме депозитарных расписок обращались на Лондонской бирже. Основными непрямыми акционерами материнской компании являлись два физических лица: господин Троицкий и господин Волчек.

С 19.08.2025г. собственником Общества стало ООО «О'КЕЙ». Доля владения Уставным капиталом 100%. Бенефициарным владельцем, косвенно владеющим более 25% Общества, является Запорожец Ольга Владимировна.

12. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

В соответствии с ФЗ № 948-1 от 22.03.1991г. «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными по отношению к Обществу являются следующие лица:

- ООО «ОКЕЙ» и его дочерние компании (ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», АО «СТАРТ Приморский», ООО «ЭВИС-ПРО»).
- АО «ДОРИНДА» и его дочерние компании (ООО «Олимп Д», ООО «Тагар-Сити», ООО «Подсолнух», АО «СТАРТ Красносельский»),
- ООО «О'КЕЙ менеджмент».

В 2025 году Общество осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

- со связанной компанией ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021г. Стоимость оказанных услуг составила 509 тыс. руб., в т.ч. НДС, задолженность перед управляющей компанией по состоянию на 31.12.2025г. – 209 тыс. руб.

- со связанной стороной ООО «ОКЕЙ»:

- По договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г. были оказаны услуги на сумму 1 440 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025г.- 720 тыс. руб.
- Обществом были предоставлены ООО «О'КЕЙ» денежные средства по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. в сумме 1 085 800 тыс. руб., возвращен в сумме 7 918 563 тыс. руб. В течении 2025г. по договору были начислены проценты в сумме 1 086 322 тыс. руб. и оплачены в сумме 1 086 322 тыс. руб. На 31.12.2025г. дебиторская задолженность ООО "О'КЕЙ" перед Обществом по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. составила 1 943 692 тыс. руб. в части основного долга. Заем выдан под 11,6 % годовых на срок до 09.11.2026г.

Также в отчетном периоде Общество осуществляло операции с материнской компанией и связанной компанией. В марте 2023 года между Обществом и АО «ДОРИНДА» было подписано Соглашение № 3/23 от 27.03.2023г. о переводе долга по договору займа, в рамках которого:

- ООО «О'КЕЙ Финанс» приняло на себя обязательство по погашению оставшейся суммы займа перед компанией О'KEY GROUP S.A. по договору № OKGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018г. – 2 361 254,14 долл. США и невыплаченных по состоянию на 27.03.2023г. процентов - 17 547,15 долл. США, (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 181 854 363,80 руб.),

- АО «ДОРИНДА» в счет оплаты за принятое обязательство 10.04.2023г. оплатило сумму переведенного займа и невыплаченных процентов денежными средствами на расчетный счет ООО «О'КЕЙ Финанс».

В 2025 году было подписано Соглашение о новации №2/25 от 26.09.2025г. по которому ООО «ФрешМаркет» приняло на себя обязательство по погашению оставшейся суммы займа перед компанией О'KEY GROUP S.A. по договору № OKGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018г. – 804 452,93 долл. США и невыплаченных по состоянию на 26.09.2025г. процентов - 107 810,52 долл. США, (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 76 271 519,03 руб.), задолженность перед ООО «ФрешМаркет» была погашена 14.10.2025г. путем перечисления денежных сумм на расчетный счет.

Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе в 2025 году отсутствовали, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ менеджмент».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям регламентируются заключенными договорами и дополнительными соглашениями, которые являются неотъемлемой частью договоров. Форма расчетов безналичная.

Иных коммерческих операций со связанными сторонами в 2025г. не было.

В 2024 году Общество осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

- со связанной компанией ООО «О'КЕЙ менеджмент» по Договору о передаче полномочий ЕИО УК от 17.05.2021г. Стоимость оказанных услуг составила 600 тыс. руб., в т.ч. НДС, оплачено 600 тыс. руб., задолженность перед управляющей компанией по состоянию на 31.12.2024г. – 150 тыс. руб.

- со связанной стороной ООО «ОКЕЙ»:

- По договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № БУ-ОФ/1 от 15.09.2023г. были оказаны услуги на сумму 1 440 тыс. руб., оплачено 1 440 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024г.- 360 тыс. руб.
- Обществом были предоставлены ООО «О'КЕЙ» денежные средства по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. в сумме 1 050 030 тыс. руб., возвращен в сумме 1 090 000 тыс. руб. В течении 2024г. по договору были начислены проценты в сумме 1 091 165 тыс. руб. и оплачены в сумме 1091 165 тыс. руб. На 31.12.2024г. дебиторская задолженность ООО "О'КЕЙ" перед Обществом по договору процентного займа № б/н от 09.11.2022г. составила 8 776 455 тыс. руб. в части основного долга. Заем выдан под 11,6 % годовых на срок до 09.11.2026г.

Также в отчетном периоде Общество осуществляло операции с материнской компанией и связанной компанией. В марте 2023 года между Обществом и АО «ДОРИНДА» было подписано Соглашение № 3/23 от 27.03.2023г. о переводе долга по договору займа, в рамках которого:

- ООО «О'КЕЙ Финанс» приняло на себя обязательство по погашению оставшейся суммы займа перед компанией O'KEY GROUP S.A. по договору № OKGDOR/22.08.2018-1 от 22.08.2018г. – 2 361 254,14 долл. США и невыплаченных по состоянию на 27.03.2023г. процентов - 17 547,15 долл. США, (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 181 854 363,80 руб.),

- АО «ДОРИНДА» в счет оплаты за принятое обязательство 10.04.2023г. оплатило сумму переведенного займа и невыплаченных процентов денежными средствами на расчетный счет ООО «О'КЕЙ Финанс».

За 2024 год Обществом было начислено и учтено в расходах процентов по указанному займу O'KEY GROUP S.A. в общей сумме 4 705 086,44 руб., что составляет 28 613,84 долл. США.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по займу (соглашению о переводе долга) в части основного долга составляет 804 452,93 долл. США, в части начисленных процентов 90 261,57 долл. США (общая сумма задолженности при переводе в рубли составила - 90 974 301,95 руб.).

Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе в 2024 году отсутствовали, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ менеджмент».

Иных коммерческих операций со связанными сторонами в 2024г. не было.

13. Государственная помощь

В течение 2025г. Обществу бюджетные кредиты и государственная помощь не предоставлялись, так же как и в 2024г.

14. Доходы и расходы, основные финансовые показатели Общества

Согласно принятой учетной политике, доходами от обычных видов деятельности Общество признает проценты по выданным займам, а также прочие услуги, оказываемые Обществом на постоянной основе. Доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по мере начисления (согласно условиям договоров), независимо от даты оплаты.

Расходы за отчетный период признаются в Отчете о финансовых результатах в полной сумме и учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы Общества (проценты по выданным займам), отраженные по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, составили:

за 2025 год - 1 086 322 тыс. руб., из них от связанных сторон - 1 086 322 тыс. руб.

за 2024 год - 1 091 165 тыс. руб., из них от связанных сторон - 1 091 165 тыс. руб.,

В составе расходов, напрямую связанных с получением доходов, Общество отразило в 2025 году проценты, начисленные по облигационному займу в сумме 974 684 тыс. руб., в 2024 году сумма процентов составила 982 789 тыс. руб.

В составе управленческих расходов Обществом отражены:

№ п/п	Наименование показателей	2025 год в тыс. руб.	2024 год в тыс. руб.
1	Амортизация права пользования активом (долгосрочная аренда офиса)	156	156
2	Бухгалтерское обслуживание	1 440	1 440
3	Расходы на аудит отчетности	689	451
4	Заработная плата	120	120

20

5	Затраты на ПО	2	2
6	Консультационно-информационные услуги	799	-15
7	Услуги управляющей компании	92	891
8	Резерв на оплату неиспользованных отпусков и страховые взносы	11	12
9	Стационарная связь и интернет	43	2
10	Страховые взносы в фонды (ПФ, ФСС, ФОМС) и на страхование от несчастных случаев и травм на производстве	36	36
	ИТОГО по элементам затрат:	3 388	3 095

В составе прочих доходов и расходов Обществом отражены:

Наименование показателей	2025 год в тыс. руб.	2024 год в тыс. руб.
Прочие доходы, тыс. руб., в т.ч.:	16 172	12 670
Курсовые (суммовые) разницы, из них от связанных сторон	16 172 16 172	12 670 12 670
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Прочие расходы, тыс. руб., в т.ч.:	5 356	29 845
Банковские комиссии	-	-
Банковские комиссии по кредитам	5 097	5 097
Банковское обслуживание	231	534
Курсовые (суммовые) разницы	-	23 806
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	364
Процентные расходы (по арендным обязательствам)	28	44

На основании п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, а именно курсовые разницы зачитываются. Были произведены корректировки показателей предшествующего периода в отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Для сопоставимости данных в ОФР в столбце за Январь- Декабрь 2024 г были внесены изменения. Стр. 2340 значение 0 вместо 12 670, строка 2350 значение (17 175) вместо (29 845).

15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

В 2025г. Обществом получена налоговая прибыль в сумме 103 113 тыс. руб., сумма налога на прибыль к уплате оставила 25 528 тыс. руб. Сумма отложенного налогового актива составила 62 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства в 2025г. составила 8 763 тыс. руб.

В 2024г. Обществом получена налоговая прибыль в сумме 96 952 тыс. руб., сумма налога на прибыль к уплате оставила 17 091 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, уплаченного в бюджет РФ в 2024 году составила 13 286 тыс. руб. Сумма отложенного налогового актива, исчисленного с убытка в 2024г. составила 10 441 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства в 2024г. составила 14 900 тыс. руб.

16. Распределение прибыли

В 2025 году, также, как и в 2024 году прибыль не распределялась. Начисление и выплата дивидендов не осуществлялась.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

18. Управление рисками

Руководство компании несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками группы компаний О'КЕЙ и надзор за функционированием этой системы. Политика группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности. В Обществе существенных финансовых и иных рисков не выявлено, так как кредиторская задолженность (по принятым займам) покрыта дебиторской задолженностью связанных сторон, а именно – компании ООО «О'КЕЙ», управляющей одноимённой федеральной торговой сетью, финансовое положение ООО «О'КЕЙ» устойчивое. Валютные обязательства Общества и иная кредиторская задолженность минимальны.

Начало спецоперации в первом квартале 2022 года повлекло за собой ряд факторов которые могут оказать влияние на деятельность Общества:

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- Снижения доходов Общества, обесценения финансовых активов не произошло.
- При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные

19. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, раскрытых по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло:

- Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.
- В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.
- В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.
- В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.
- В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

20. Непрерывность деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Представитель по доверенности
№ ОКФ/24-0785 от 24.12.2024г.

31 марта 2026г.

/Гултур С.В./



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Права пользования аренды	-	-	-	-	-	-
Офисное помещение в здании ОКЕИ	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	208	(469)	365	(521)
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 776 455	-	1 085 800	(7 918 563)	-	-	(1 943 692)	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 736 485	-	1 090 000	(1 050 030)	-	-	-	-	-	8 776 455	-
в том числе: Договор займа № Б/н от 09.11.2022г. ООО "ОКЕЙ"	За 2025 г.	8 776 455	-	1 085 800	(7 918 563)	-	-	(1 943 692)	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 736 485	-	1 090 000	(1 050 030)	-	-	-	-	-	8 776 455	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 776 455	-	1 085 800	(7 918 563)	-	-	-	-	-	1 943 692	-
	За 2024 г.	8 736 485	-	1 090 000	(1 050 030)	-	-	-	-	-	8 776 455	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

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

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 582 032	(1 764 770)	49
	3а 2024 г.	8 631 766		8 582 033
в том числе:				
	кредиты	8 500 000	(1 764 770)	
займы	3а 2025 г.	8 500 000		8 500 000
	3а 2024 г.	81 797		-
прочая	3а 2025 г.	131 360		81 797
	3а 2024 г.	236		49
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	406		236
	3а 2024 г.	149 355	1 764 770	1 799 884
в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	136 522		149 355
авансы полученные	3а 2025 г.	527		1 022
	3а 2024 г.	510		527
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	-		-
	3а 2024 г.	-		-
кредиты	3а 2025 г.	5 577		5 406
	3а 2024 г.	1 760		5 577
займы	3а 2025 г.	-		-
	3а 2024 г.	-		-
прочая	3а 2025 г.	143 076	1 764 770	1 793 110
	3а 2024 г.	134 072		143 076
Итого	3а 2025 г.	175		346
	3а 2024 г.	180		175
	3а 2025 г.	8 731 387		1 799 933
	3а 2024 г.	8 768 288		8 731 388

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	131	131
Отчисления на социальные нужды	36	36
Амортизация	156	156
Прочие затраты	3 065	2 772
в т.ч.		
Аудиторские услуги	689	451
Бухгалтерское обслуживание	1 440	1 440
Консультационные услуги	799	891
Итого по элементам	3 388	3 095
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Проценты к уплате	974 684	982 789
Итого расходы по обычным видам деятельности	978 072	985 884

Руководитель

Гултур Светлана Вадимовна
(по доверенности № ОКФ/24-0785 от 24.12.2024)

31 марта 2026

