

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «Проект 111»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Проект 111» (ОГРН 1047855113261), 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Проект 111» 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.

Основной источник поступления выручки - продажа промопродукции, бизнес-подарков и сувениров в ходе которой Общество взаимодействует с большим количеством контрагентов, в том числе маркетплейсами.

Несмотря на то что при признании выручки применяется ограниченное профессиональное суждение, в силу существенности суммы и большого количества операций аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, но не ограничиваясь следующими:

оценка последовательного применения учетной политики при признании выручки;

проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания в соответствии с условиями договоров с покупателями;

проведение процедур детального тестирования, в том числе получение подтверждений от покупателей, тестирование первичных учетных документов, отражение корректировок выручки в связи с возвратами товаров;

Мы проанализировали полноту и корректность раскрытия информации в отношении выручки в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества (Пояснения п. 2.12, п. 4.11).

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация будет нам предоставлена предположительно после даты настоящего аудиторского заключения за 2025 год.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, 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 членов Совета директоров аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

Члены Совета директоров 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:

а) 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 основанием 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) 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;

д) 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 членами Совета директоров 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 членам Совета директоров 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 членов Совета директоров 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.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОРНЗ 22006009978)



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Самолова Наталья Евгеньевна
(ОРНЗ 22006020655)

Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская, набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

20 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТ 111"</u>	по ОКПО	74772563
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7838307811
Организационно-правовая форма: <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

190031, Город Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 10-12, литера В, помещ. 83Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7841078400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1187847306129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание участников

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

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО		
	74772563		
	по ОКЕИ		
	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТ 111"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1	Нематериальные активы	1110	6 851	619	1 398
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		6 851	619	1 398
4.2	Основные средства	1150	2 785 252	2 833 341	2 865 815
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 464 735	2 443 666	2 382 176
	Незавершенное строительство		179	23 876	61 076
4.3	Права пользования активами		318 467	296 292	321 993
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		1 871	69 507	100 570
	Отложенные налоговые активы	1180	184 157	172 235	121 637
	Итого по разделу I	1100	2 976 260	3 006 195	2 988 850
	II. Оборотные активы				
4.4	Запасы	1210	2 912 836	3 310 953	2 409 811
	в том числе:				
	Сырье и материалы		22 523	19 353	12 810
	Товары		2 831 388	3 235 026	2 357 563
	Товары отгруженные		58 925	56 573	39 438
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 995	3	45
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		1 158	-	8
	НДС по приобретенным услугам		172	3	36
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		664	-	-
4.5	Дебиторская задолженность	1230	839 104	735 105	507 713
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		508 723	531 808	342 442
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		284 579	191 511	157 039
	Расчеты по налогам и сборам		-	47	27
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		45 802	11 739	8 205
4.6	Денежные средства и денежные	1250	1 500 472	788 943	919 999
	в том числе:				
	Расчетные счета		19 322	19 075	33 454
	Депозитные счета		1 481 100	769 800	886 500
	Прочие специальные счета		50	68	45
	Прочие оборотные активы	1260	1 993	3 117	2 927
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 993	3 117	2 927
	Итого по разделу II	1200	5 256 400	4 838 121	3 840 495
	БАЛАНС	1600	8 232 660	7 844 316	6 829 345

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.7	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 657 720	4 079 995	3 308 171
	Итого по разделу III	1300	4 658 720	4 080 995	3 308 191
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.8	Заемные средства	1410	505 284	1 205 284	1 355 284
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		505 284	705 284	855 284
	Долгосрочные займы		-	500 000	500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	225 784	238 890	182 871
4.3	Прочие долгосрочные обязательства	1450	280 414	274 824	294 034
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		280 414	274 824	294 034
	Итого по разделу IV	1400	1 011 482	1 718 998	1 832 189
	V. Краткосрочные обязательства				
4.8	Заемные средства	1510	716 236	169 011	167 824
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		200 000	150 000	150 000
	Краткосрочные займы (в валюте)		500 000	-	-
	Проценты по займам и кредитам		16 236	19 011	17 824
4.9	Кредиторская задолженность	1520	1 713 990	1 780 171	1 432 946
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		804 529	965 697	738 163
	Расчеты с покупателями и заказчиками		215 915	269 654	290 071
	Расчеты по налогам и сборам		620 240	485 361	292 895
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		26 465	22 031	34 251
	Расчеты с персоналом по оплате труда		44 736	37 340	77 234
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 105	88	332
4.3	Обязательство по аренде	1520	93 373	58 270	53 842
4.10	Оценочные обязательства	1540	38 859	36 871	34 353
	Итого по разделу V	1500	2 562 458	2 044 323	1 688 965
	БАЛАНС	1700	8 232 660	7 844 316	6 829 345

Индивидуальный
Предприниматель
(наименование должности)

(подпись)

Боровков Павел Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
74772563		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТ 111"
 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.
4.11	Выручка	2110	9 418 130	9 414 394
	Себестоимость продаж	2120	(4 998 312)	(5 111 039)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 419 818	4 303 355
4.12	Коммерческие расходы	2210	(2 990 780)	(2 543 864)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 429 038	1 759 491
	Проценты к получению	2320	75 520	27 124
	Проценты к уплате	2330	(275 399)	(343 045)
	в том числе:			
4.8	Проценты к уплате по кредитам		(213 951)	(294 592)
	Процентные расходы по аренде		(61 448)	(48 452)
4.13	Прочие доходы	2340	26 249	17 262
4.13	Прочие расходы	2350	(127 295)	(42 326)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 128 113	1 418 506
4.14	Налог на прибыль организаций	2410	(319 388)	(317 417)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(344 416)	(311 582)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	25 028	(5 836)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	808 725	1 101 089
	Совокупный финансовый результат	2500	808 725	1 101 089

Индивидуальный
 Предприниматель

(наименование должности)

Боровков Павел Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12
74772563	
384	

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТ 111"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	20	-	-	-	-	3 308 171	3 308 191
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	20	-	-	-	-	3 308 171	3 308 191
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 101 087	1 101 087
4.15	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(326 626)	(326 626)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	980	-	-	-	-	(980)	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(1 659)	(1 659)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	-	-	4 079 994	4 080 994
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	-	-	4 079 994	4 080 994
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	-	-	4 079 994	4 080 994
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	808 726	808 726
4.15	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(231 000)	(231 000)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 000	-	-	-	-	4 657 720	4 658 720

Управляющий -
Индивидуальный
(наименование должности)

25 марта 2026 г.

Боровков Павел Сергеевич

(расшифровка подписи)



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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710005		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			74772563		
по ОКЕИ			384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТ 111"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 322 623	9 363 512
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	9 183 626	9 153 144
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 686	20 818
	Проценты по депозитам		72 651	27 725
	прочие поступления	4119	47 660	161 825
	Платежи - всего	4120	(8 012 186)	(8 787 112)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 364 406)	(7 250 525)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 035 757)	(913 820)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(216 726)	(293 405)
	налога на прибыль организаций	4124	(310 794)	(273 758)
4.5	прочие платежи	4129	(84 503)	(55 604)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 310 437	576 400
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(73 756)	(123 821)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(73 756)	(123 821)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(73 756)	(123 821)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	1 451 900
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	1 451 900
	Платежи - всего	4320	(525 151)	(2 035 536)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(231 000)	(326 626)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(150 000)	(1 601 900)
4.5	прочие платежи	4329	(144 151)	(107 010)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(525 151)	(583 636)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	711 530	(131 057)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	788 942	919 999
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 500 472	788 942

Индивидуальный
 Предприниматель
 (наименование должности)



Боровков Павел Сергеевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «Проект 111» за 2025 год.**

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце.....	4
1.2. Высший орган управления организации	4
1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях	4
1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах.....	6
1.5. Численность работников.....	6
1.6 Сведения об аудиторе.....	6
2. Существенные аспекты учетной политики Общества и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	6
2.1 Основа составления	7
2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.....	7
2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	7
2.4 Представление активов и обязательств	7
2.5 Основные средства	8
2.6 Учет аренды.....	8
2.7 Нематериальные активы	9
2.8 Запасы	9
2.9 Дебиторская задолженность	10
2.10 Заемные средства	10
2.11 Оценочные обязательства	10
2.12 Доходы	10
2.13 Расходы	11
2.14 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
2.15 Расчеты по налогу на прибыль	11
3. Изменение учетной политики Общества.....	11
4. Раскрытие существенных показателей.....	12
4.1 Сведения о нематериальных активах.....	12
4.2 Сведения об основных средствах.....	12
4.3 Сведения об арендуемом имуществе и арендных обязательствах	13
4.4 Сведения о запасах	14
4.5 Дебиторская задолженность	15
4.6 Информация по денежным средствам и эквивалентам.....	15
4.7 Капитал	15
4.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам	15
4.9 Кредиторская задолженность	16
4.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	17
4.11 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности:.....	17
4.12 Коммерческие расходы	17

4.13 Состав прочих доходов и расходов.....	17
4.14 Информация по налогу на прибыль	18
4.15 Дивиденды.....	18
4.16 Информация о связанных сторонах и операциях с ними	18
4.17 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения.....	21
4.18 События после отчетной даты.....	21
4.19 Риски хозяйственной деятельности	21
4.20 Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	23

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Проект 111» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Общество занимается оптовой торговлей промо-продукцией, бизнес-подарками и сувенирами, нанесением логотипов на различные носители.

№ п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Проект 111»
2	Сокращенное наименование	ООО «Проект 111»
3	Место нахождения	190031 г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 10-12, лит. В, пом. 83Н
5	Единоличный исполнительный орган	Управляющий-Индивидуальный предприниматель Боровков Павел Сергеевич
6	Главный бухгалтер	Шамшина Инна Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1047855113261
8	Дата регистрации	18.10.2004г.
9	Наименование регистрирующего органа	МИ Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7838307811/783801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Свидетельство серии 78 № 005484575
12	Основные виды деятельности	Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

В течение 2025 года изменений адреса Общества не происходило.

1.1 Сведения об участниках Общества, бенефициарном владельце.

Дегтяренко Андрей Анатольевич (ИНН 470503356810) – 69,15%, бенефициарный владелец.
 Дегтяренко Анна Анатольевна – 15%
 Круглова Жанна Петровна – 15%
 Шамшина Инна Владимировна – 0,25%
 Гришина Оксана Анатольевна – 0,3%
 Макаров Артем Александрович – 0,3%

1.2. Высший орган управления организации - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации – Управляющий. Коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров.

Состав Совета директоров в 2025 году не изменялся.

Согласно Уставу, в Обществе избирается ревизор для проверки финансово-хозяйственной деятельности. В 2025 году не было принято решение об избрании ревизора.

Совет директоров Общества 31 октября 2025 года собирался для продления полномочий функции исполнения единоличного исполнительного органа Управляющему ИП Боровкову Павлу Сергеевичу (полномочия продлены до 14.11.2026г.)

1.3. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Наименование	Обособленное подразделение
Правовой статус	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета

<i>Местонахождения</i>	127015, Москва, улица Бутырская, д. 76, стр. 1
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	127015, Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, к. 2
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	141595 Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16.
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	188510, РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, дом 30.
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	188510, РФ, Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское село», Волхонское шоссе, д.4
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	190031, РФ, г. Санкт-Петербург, Московский пр. д. 8
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	191186, Город Санкт-Петербург, ул. Казанская, дом 1/25.
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	г. Москва, пр. Рязанский, д. 2/1, корп. 2, пом. 4
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	г. Москва, ш. Варшавское, д. 65, корп. 2
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	г. Новосибирск, ул. Демьяна Бедного, д. 73/1.
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

<i>Наименование</i>	Обособленное подразделение
<i>Правовой статус</i>	Не выделенное на отдельный баланс, не имеющее расчетного счета
<i>Местонахождения</i>	196142 РФ, г. Санкт-Петербург, пр. Космонавтов, д. 42 лит. А
<i>Расчетный счет</i>	нет
<i>Руководитель</i>	Управляющий ИП Боровков П.С.
<i>Форма отчетности</i>	В составе отчетности головной организации
<i>Прочие значимые сведения</i>	нет

1.4. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Зависимые и дочерние Общества отсутствуют.

1.5. Численность работников

Среднесписочная численность работников: на 31.12.2024 года составила 386 человек; на 31.12.2025г. составляла 431 человек.

1.6 Сведения об аудиторе

Аудит за 2025 год проводит ООО «Что делать Аудит», ОГРН 11906111182. Вознаграждение за аудиторские услуги составляет 2 511 тыс. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики Общества и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям - руководителям и участникам Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской программе.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существенных данных составляет не менее 5%.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату и составивших:

	31.12.2025, в руб.	31.12.2024, в руб.	31.12.2023, в руб.
Долл США	78,2257	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются как внеоборотные активы в составе показателя, соответствующего активу, за который уплачен аванс, за минусом НДС, подлежащего вычету.

2.5 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 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. 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 20% процентов первоначальной стоимости основного средства. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся 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 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.6 Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость обязательства по аренде определяется, как приведенная стоимость арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, при отсутствии таковых используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам публикуемые ЦБ РФ на их официальном сайте.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права принимается по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия,
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов,

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.7 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

2.8 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (товары и материалы). Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Часть товаров Общество реализует с нанесенными логотипами. Нанесение логотипов осуществляется сторонними организациями. В соответствии с принятой учетной политикой расходы по нанесению логотипов, выполненному по заказам покупателей товаров («специфические» логотипы) в полной сумме признаны в составе расходов на продажу (коммерческих расходов) в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости

(взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Общество образует резерв под обесценение запасов в рамках основного вида деятельности Общества и отражает на счете учет себестоимости продаж. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождение) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на расходы на продажу.

2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Заемные средства

В составе заемных средств отражаются полученные кредиты и займы, а также выпущенные облигации. Начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.11 Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение). 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.

2.12 Доходы

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров и сдачи имущества в аренду.

Поступления от продажи товаров признаются выручкой по мере передачи товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (далее - НДС). Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и

соответствующие им прочие расходы, в частности: курсовые разницы; корректировки реализации в связи с возвратом товаров, реализованных в прошлых налоговых периодах; списание товаров у комиссионера.

2.13 Расходы

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности: себестоимость продаж и коммерческие расходы. В составе себестоимости продаж отражается покупная стоимость товаров;

Учтенные в текущем периоде коммерческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.14 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

Платежи по финансовой аренде отражаются по строке 4329 «прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС;
- денежный поток, относящийся к НДС, показывается в свернутом виде и отражается по строке 4119 «прочие поступления» либо по строке 4129 «прочие платежи» в зависимости от результата.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

3. Изменение учетной политики Общества

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, произошли изменения в презентации отдельных видов активов по сравнению с порядком действующим до 01.01.2025 года.

Авансы, связанные с приобретением основных средства отражены в составе строки 1150 «Основные средства» (ранее отражались по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Изменение показателей баланса произведено ретроспективно

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки	Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки
Основные средства	1150	2 763 834	2 833 341	60 507	2 765 245	2 865 815	100 570
Прочие внеоборотные активы	1190	69 507	-		100 570	-	

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Сведения о нематериальных активах

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Таблицах 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет на балансе товарные знаки, зарегистрированные товарные знаки числятся на забалансовом учете. —

Общество использует лицензионное ПО.

По состоянию 31.12.2025 проведена проверка на обесценение НМА, признаки обесценения не выявлены.

4.2 Сведения об основных средствах.

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, амортизируемые и неамортизируемые основные средства, основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, капитальные вложения в объекты основных средств приведены в Таблицах 2.1, 2.3, 2.4, 2.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества в собственности находятся два земельных участка:

1) Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:928, кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 65 971 тыс. руб., доля в праве на участок составляет 100%,

адрес объекта: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, земельный участок 30, категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения.

2) Земельный участок, кадастровый номер 47:14:0602002:1027, кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 23 359 тыс. руб., доля в праве на участок составляет 100%,

адрес объекта: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, з/у 26А

категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Проверка на обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. не выявила признаков обесценения. Ценность использования активов организации заключается в их эффективном использовании по своему функциональному назначению, в течение определенного для каждого актива срока полезного использования. Отсутствуют предпосылки для снижения эффективности их использования. Намерения руководства по дальнейшему использованию данных активов в прогнозируемом периоде не изменятся.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей, не отнесенные в состав ОС, приняты на забалансовый учет.

Общество сдает в операционную аренду 11% площадей производственного комплекса, балансовая стоимость которого по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 667 519 тыс. руб., на 31.12.2024г. 1 703 243 тыс. руб.

4.3 Сведения об арендуемом имуществе и арендных обязательствах

Для своей деятельности Общество арендует офисные и складские площади, оборудование:

- * у ООО «Оберон» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, 10-12, лит. В
- * у ООО «Питер-Отель» по адресу: Санкт-Петербург, пр. Московский, д.8, лит. А,
- * у ООО «ТРИАС-СПБ» по адресу: РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, д.38 и д.40.
- * у ООО «БЦ «Дмитровский» по адресу: Москва, ул. Бутырская, д.76, стр.1.
- * у ООО «АРМИС РУС» по адресу: Москва, Новодмитровская ул., д. 2, к. 2
- * у ООО «СПС-АЛКО» по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16.
- * у ООО «Смартфлит» по адресу: Московская область, г.о. Солнечногорск, д. Ложки, стр. 16, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, д.38 и д.40, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, дом 30.
- * у АО "НЕВСКИЙ 25" по адресу: 191186, Город Санкт-Петербург, ул. Казанская, дом 1/25.
- * у ИП Ежегодной Анны Владимировны по адресу: г. Москва, пр. Рязанский, д. 2/1, корп. 2, пом.4
- * у ИП Киселевой Елены Викторовны по адресу: г. Новосибирск, ул. Демьяна Бедного, д. 73/1.
- * ИП Барейша Владимира Валерьевича по адресу: г. Москва, ш. Варшавское, д. 65, корп. 2

В отношении арендуемых объектов признано право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом признано в сумме обязательства по аренде.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде, как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату такой оценки. В качестве ставки дисконтирования использованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, публикуемые ЦБ РФ на их официальном сайте (16% -17%). Арендные обязательства рассчитаны на срок 2-3 года.

Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 2.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о составе обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2025 раскрыта в таблице.

Наименование контрагента и объектов аренды	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Общая сумма
АРМИС РУС ООО (помещения)	350		350
БЦ Дмитровский ООО (помещения)	5 618	1 421	7 039
БЦ Дмитровский ООО (парковочные места)	196		196
Оберон ООО (помещения)	6 110	49 682	55 792
Питер-отель ООО (помещения)	1 293		1 293
СПС-АЛКО ООО (помещения и парковочные места)	9 852	14 811	24 663
Триас-СПБ ООО (помещения)	26 387	168 696	195 083
СМАРТФЛИТ ООО	5 284		5 284
Невский 25 АО	31 386	43 020	74 406
Ежегодова Анна Владимировна ИП	3 295	1 111	4 406
Киселева Елена Викторовна ИП	1 374	638	2 012
Барейша Владимир Валерьевич ИП	2 228	1 035	3 263
Итого:	93 373	280 414	373 787

Информация о составе обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2024 раскрыта в таблице.

Наименование контрагента и объектов аренды	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Общая сумма
АРМИС РУС ООО (помещения)	1 768	0	1 768
БЦ Дмитровский ООО (помещения)	13 190	0	13 190
БЦ Дмитровский ООО (парковочные места)	474	43	517
Оберон ООО (помещения)	5 867	57 234	63 101
Питер-отель ООО (помещения)	5 973	6 533	12 506
СПС-АЛКО ООО (помещения и парковочные места)	7 287	24 664	31 951
Триас-СПБ ООО (помещения)	14 907	182 907	197 814
СМАРТФЛИТ	8 804	3 443	12 247
Итого:	58 270	274 824	333 094

Информация о составе обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2023 раскрыта в таблице.

Наименование контрагента и объектов аренды	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Общая сумма
АРМИС РУС ООО (помещения)	1 618	0	1 618
БЦ Дмитровский ООО (помещения)	11 665	14 929	26 594
БЦ Дмитровский ООО (парковочные места)	395	506	901
Оберон ООО (помещения)	4 661	47 743	52 404
Петровский дом ООО (помещения)	214	0	214
Питер-отель ООО (помещения)	5 458	12 506	17 964
Пони ООО (земельный участок)	1 861	0	1 861
СПС-АЛКО ООО (помещения и парковочные места)	8 242	34 682	42 924
Триас-СПБ ООО (помещения)	17 184	183 668	200 852
Триас-СПБ ООО (оборудование)	2 544	0	2 544
Итого:	53 842	294 034	347 876

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» (строка 1520).

Амортизация ППА за 2025 год составила 103 827 тыс. руб., за 2024 год составила 67 080 тыс. руб., отражена в составе коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах в составе данных по строке 2210 «Коммерческие расходы».

4.4 Сведения о запасах

Информация о составе и движении запасов приведена в Таблицах 3.1, 3.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

4.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 4 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности. На начало 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 11 775 тыс. руб. На конец 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 61 526 тыс. руб.

4.6 Информация по денежным средствам и эквивалентам

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Обществом отражены депозитные вклады:

Банк	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
БАНК УРАЛСИБ ПАО	1 057 100	769 800	886 500
СОВКОМБАНК ПАО	424 000	0	0
Итого	1 481 100	769 800	886 500

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах и процентов на остаток по расчетному счету за 2025 год составила 75 520 тыс. руб., за 2024 год составила 27 123,6 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не было денежных средств и их эквивалентов, не доступных для использования. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

В отчете о движении денежных средств:

- денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 «прочие поступления» от текущих операций за 2025 год в сумме 46 526 тыс. руб., за 2024 в сумме 159 875,9 тыс. руб.

- платежи по финансовой аренде отражены по строке 4329 «прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности. За 2025 год платежи по аренде составили 144 151 тыс. руб., за 2024 год – 107 010 тыс. руб.

4.7 Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 000 тыс. руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал составлял 20 тыс. руб.

В 2024 году уставный капитал был увеличен на 980 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли Общества и составил на 31.12.2024 – 1 000 тыс. руб.

4.8 Информация об обязательствах по займам и кредитам

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-031/03050 от 31.05.2018г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 1 300 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 18.05.2029г. с процентной ставкой 24% годовых на конец 2025г. Данная кредитная линия открыта для пополнения оборотных средств. В 2025 году кредитная линия не использовалась.

За 2024 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 73 514 тыс. руб., которые отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по кредитной линии отсутствует. За 2024 год использовано 1 451 900 тыс. руб. кредитной линии.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору №2200-031/03050 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 31.05.2018 г. между ПАО «Банк Уралсиб» (залогодержатель) и ООО «Проект 111» (залогодатель) был заключен договор №2200-031/03050/1103 залога недвижимого имущества (об ипотеке) от 05.10.2023 г. на общую стоимость по оценке сторон

(по их взаимному согласию) 1 738 100 тыс. руб., в том числе: стоимость объектов недвижимости составляет 1 605 000 тыс. руб.; стоимость земельных участков составляет 133 100 тыс. руб.

Обществом заключен договор о кредитной линии № 2200-021/02123 от 18.03.2021г. с ПАО БАНК УРАЛСИБ с лимитом кредитной линии 1 207 000 тыс. руб. со сроком окончательного погашения 18.05.2029г. с процентной ставкой КС ЦБ РФ +3% годовых. Данная кредитная линия была открыта для осуществления строительства производственно-складского комплекса.

За 2025 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 141 452 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитной линии составляет 705 284 тыс. руб., задолженность по уплате процентов составляет 10 675 тыс. руб.

За 2024 год сумма начисленных процентов по вышеуказанному договору составила 148381 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по кредитной линии составляет 855 284 тыс. руб., задолженность по уплате процентов составляет 13 648 тыс. руб.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по договору № 2200-021/02123 от 18.03.2021г об открытии кредитной линии с лимитом задолженности между ПАО «Банк Уралсиб» (залогодержатель) и ООО «Проект 111» (залогодатель) был заключен договор №2200-021/02123/1102 залога недвижимого имущества (об ипотеке) от 18.03.2021 г. на общую стоимость по оценке сторон (по их взаимному согласию) 1 738 100 тыс. руб., в том числе: стоимость объектов недвижимости составляет 1 605 000 тыс. руб.; стоимость земельных участков составляет 133 100 тыс. руб.

Для привлечения дополнительного финансирования текущей деятельности организации в сентябре 2023г Общество выпустило и разместило в полном объеме биржевые процентные неконвертируемые бездокументарные облигации на общую сумму 500 000 тыс. руб. со сроком их погашения 03.09.2026 г., с процентной ставкой купонного дохода 14,50% годовых, что соответствует величине купонного дохода за 1 первый и последующие купонные периоды в размере 36,15 (Тридцать шесть рублей пятнадцать копеек) на 1 (одну) биржевую облигацию. Купонный период 07.09.2023г-03.09.2026г. Отчетный (купонный) период - год; 3, 6, 9 месяцев года. Облигации были размещены по номинальной стоимости 1000 руб. Количество размещенных облигаций 500 000 штук. Начисленные проценты по облигациям организация признает равномерно (ежемесячно) в течение срока обращения облигаций. Проценты включены в прочие расходы организации и отражены по строке 2330 «проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Информация о начисленных и выплаченных процентах приведена в таблицах:

Наименование показателя	Долгосрочная задолженность по облигациям на 31.12.2024 г.	Начисленные проценты за 2025 год	Выплаченные проценты за 2025 год	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2025 г.
Значение, тыс. руб.	500 000	72 499	72 300	5 562

Наименование показателя	Долгосрочная задолженность по облигациям на 31.12.2023 г.	Начисленные проценты за 2024 год	Выплаченные проценты за 2024 год	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2024 г.
Значение, тыс. руб.	500 000	72 697	72 300	5 363

4.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5.2 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

4.11 Основные финансовые показатели по основным видам деятельности:

Показатель	2025 г.	2024г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС.	9 418 130	9 414 394
Себестоимость проданных товаров	(4 998 312)	(5 111 039)
Коммерческие расходы	(2 990 780)	(2 543 864)
Прибыль от продаж.	1 429 038	1 759 491
Прибыль до налогообложения.	1 128 113	1 418 506
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	839 104	735 105
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	1 713 990	1 780 171
Чистые активы	4 658 720	4 080 995

4.12 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	769 733	619 521
Отчисления на социальные нужды	221 588	174 077
Оценочное обязательство по отпускам	81 666	65 803
Материальные расходы	21 862	24 287
Амортизация ОС и НМА	138 966	128 507
Амортизация ППА	105 700	67 080
Услуги по нанесению логотипов	676 528	605 111
Услуги по доставке	329 912	319 172
Содержание производственно-складского комплекса	114 506	86 815
Упаковка	38 206	43 225
Налоги и сборы	44 362	43 775
Расходы на рекламу	5 376	9 649
Командировочные расходы	12 394	13 034
Прочие затраты	429 981	343 808
Итого коммерческие расходы	2 990 780	2 543 864

4.13 Состав прочих доходов и расходов

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Санкции по хозяйственным договорам	7 667	3 734
Неустойка по решению суда	7 408	-
Прочие	11 174	13 528
итого	26 249	17 262

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Услуги банка	3 018	1 182
Создание резерва по сомнительным долгам	51 116	4 153

Благотворительность	2 521	901
Курсовые разницы (свернуто)	583	333
Прочие	70 057	35 757
Итого	127 295	42 326

4.14 Информация по налогу на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	1 128 113	1 418 506
Ставка по налогу на прибыль	25%	20%
Условный доход (условный расход) по налогу	(282 029)	(283 701)
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	(37 360)	(33 717)
- по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	(37 360)	(33 717)
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	11 922	49 968
- за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	716	143
- за счет признания арендных обязательств (без учета процентов)	(2 943)	40 303
- за счет начисления оценочных обязательств по отпускам,	497	2 347
- за счет резерва по сомнительным долгам	12 438	1 113
- увеличение дебиторской задолженности	1 633	-
- прочие изменения по запасам, расходам будущих периодов	(420)	6 062
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	(13 106)	55 803
- за счет разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	(1 319)	29 288
- за счет нематериальных активов	1 558	(62)
- проценты по обязательствам аренды	(13 345)	26 576
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(344 416)	(311 582)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	25 028	(5 836)
Итого налог на прибыль (строка 2410)	319 388	317 418

4.15 Дивиденды

Общество в 2025 году выплатило 231 000 тыс. руб. дивидендов всем участникам пропорционально их долям, внесенным в уставный капитал, согласно, протоколов общего собрания участников Общества от 24.04.2025г., 14.05.2025г., 02.06.2025г., 16.12.2025г.

Общество в 2024 году выплатило 326 625,5 тыс. руб. дивидендов всем участникам пропорционально их долям, внесенным в уставный капитал, согласно, протоколов общего собрания участников Общества от 18.01.2024г., 24.06.2024г., 05.12.2024г.

4.16 Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

Связанная сторона – юридическое лицо	Правовой статус	Характер отношений	Сумма задолженности на 01.01.2025г., тыс. руб.	Обороты за 2025 год (в т.ч. НДС)	Сумма задолженности на 31.12.2025г., тыс. руб.
ООО «ОБЕРОН»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Оберон» (доля 100%)	<i>Договор аренды нежилого помещения</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 14 135 тыс. руб. Получено услуг: 14 135 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
ООО «ПОНИ»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПОНИ» (доля 19,75%)	<i>Договор поставки</i>	Кредиторская задолженность – 1 651 тыс. руб.	Оплачено: 461 484 тыс. руб. Получение товаров: 459 896 тыс. руб. Реализовано товаров 3826 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 63 тыс. руб.
ООО «Деза»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Деза» (доля 90%)	<i>Договор купли-продажи и договор оказания услуг</i>	Дебиторская задолженность – 2 344 тыс. руб.	Оплачено: 3 8436 тыс. руб. Реализация товаров: 1 713 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 211 тыс. руб.
ООО «Триас-СПб»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Триас-СПб» (доля 100%)	<i>Договор аренды помещений</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 51 933 тыс. руб. Получено услуг: 51 933 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		<i>Договор аренды оборудования</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 2 700 тыс. руб. Получено услуг: 2 700 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		<i>Договор технического обслуживания</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 20 340 тыс. руб. Получено услуг: 20 340 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
ООО «ПСП»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПСП» (доля 49%)	<i>Договор поставки</i>	Дебиторская задолженность – 23 тыс. руб.	Оплачено: 1656 тыс. руб. Реализация товаров: 1 769 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 107 тыс. руб.
ООО «Тепло»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Тепло» (доля 90%)	<i>Операции не осуществлялись</i>			
ООО «Апрель»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Апрель» (доля 90%)	<i>Операции не осуществлялись</i>			

Связанная сторона	Правовой статус	Характер отношений	Сумма задолженности на 01.01.2024г., тыс. руб.	Обороты за 2024 год (в т.ч. НДС)	Сумма задолженности на 31.12.2024г., тыс. руб.
ООО «ОБЕРОН»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является	<i>Договор аренды нежилого помещения</i>	Дебиторская задолженность – 368 тыс. руб.	Оплачено: 13 456 тыс. руб. Получено услуг:	Задолженность отсутствует

	участником ООО «Оберон» (доля 100%)			13 824 тыс. руб.	
ООО «ПОНИ»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПОНИ» (доля 19,75%)	<i>Договор поставки</i>	Кредиторская задолженность – 2 653 тыс. руб.	Оплачено: 523 942 тыс. руб. Получение товаров: 522 940 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 1 651 тыс. руб.
ООО «Деца»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Деца» (доля 90%)	<i>Договор купли-продажи и договор оказания услуг</i>	Дебиторская задолженность – 1 762 тыс. руб.	Оплачено: 4 368 тыс. руб. Реализация товаров: 3 786 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 2 344 тыс. руб.
ООО «Триас-СПб»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Триас-СПб» (доля 100%)	<i>Договор аренды помещений</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 48 577 тыс. руб. Получено услуг: 48 577 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		<i>Договор аренды оборудования</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 2 700 тыс. руб. Получено услуг: 2 700 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
		<i>Договор технического обслуживания</i>	Задолженность отсутствует	Оплачено: 20 340 тыс. руб. Получено услуг: 21 040 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
ООО «ПСП»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «ПСП» (доля 49%)	<i>Договор поставки</i>	Кредиторская задолженность – 10 тыс. руб.	Оплачено: 1 927 тыс. руб. Реализация товаров: 1 959 тыс. руб.	Дебиторская задолженность – 23 тыс. руб.
ООО «Тепло»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Тепло» (доля 90%)	<i>Операции не осуществлялись</i>			
ООО «Апрель»	Дегтяренко Андрей Анатольевич является участником ООО «Апрель» (доля 90%)	<i>Операции не осуществлялись</i>			

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанная сторона - физическое лицо (ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений
Дегтяренко Андрей Анатольевич	Участник Общества с долей 69,15%, Председатель Совета Директоров, директор по маркетингу	<i>Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров</i>
Гришина Оксана Анатольевна	Участник Общества с долей 0,3%, член Совета Директоров, финансовый директор	<i>Трудовой договор (см. п. 10.23), участие в Совете директоров</i>

Круглова Жанна Петровна	Участник Общества с долей 15%, член Совета Директоров	<i>операции не осуществлялись, кроме выплаты дивидендов</i>
Дегтяренко Анна Анатольевна	Участник Общества с долей 15%	<i>ИП Дегтяренко А.А. Покупатель (в 2025 реализованы товары на сумму 156 тыс. руб., в 2024 на сумму 548 тыс. руб.)</i>

Вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрено.

Участникам Общества выплачены дивиденды, информация отражена в п.4.15 настоящих пояснений.

4.17 Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Управляющий – ИП Боровков Павел Сергеевич
- В состав управленческого персонала включаются участники Совета Директоров.
- Директор по маркетингу – Дегтяренко Андрей Анатольевич
 - Зам. финансового директора – Гришина Оксана Анатольевна
 - Руководитель отдела продаж – Подвальный Максим Евгеньевич
 - Директор по производственно-складским операциям – Николаев Дмитрий Юрьевич
 - Руководитель отдела маркетинга – Макаров Максим Анатольевич

Вознаграждения

За 2025 год управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 37 778 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ – 5 018 тыс. руб.).

За 2024 год управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 29 974 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ – 2 917 тыс. руб.)

Кроме того, начислены и уплачены обязательные социальные взносы: за 2025 год – 7 167 тыс. руб., за 2024 год - в сумме 7 417 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025г. и 2024г. не выплачивались.

4.18 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

4.19 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Общество не выступает поручителем за третьих лиц. Ограничения по использованию

неоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4.20 Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переводов		переклассификацию		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стorno	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 464 1 464	(845) (380)	6 720 -	- -	(488) (465)	- -	6 184 1 464	- -	(1 333) (845)	
в том числе:											
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	1 084 1 084	(465) -	6 720 -	- -	(488) (465)	- -	7 804 1 084	- -	(953) (465)	
Сайт	За 2025 г. За 2024 г.	380 380	(380) (380)	- -	- -	- -	- -	380 380	- -	(380) (380)	

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 851	1 084
в том числе:		
Программы ЗВМ	6 851	1 084

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спisано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 720 -	- -	- -	(6 720) -	- -	- -
в том числе:									
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 720 -	- -	- -	(6 720) -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		затраты	на начало года	спisано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 123 2 123	- -	30 -	- -	2 153 2 123
в том числе:							
Исключительное право владельца на товарные знаки и знаки обслуживания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 123 2 123	- -	30 -	- -	2 153 2 123
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 123 2 123	- -	- -	- -	2 123 2 123
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	235 235	- -	- -	- -	235 235
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г. За 2024 г.	- -	235 235	- -	- -	- -	235 235
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	235 235	- -	- -	- -	235 235

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			сплистано			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 623 306	(179 641)	161 421	-	-	(140 351)	-	-	2 784 727	(319 992)	
	За 2024 г.	2 433 604	(51 426)	189 703	-	-	(126 213)	-	-	2 623 306	(179 641)	
в том числе:												
	Здания	1 916 818	(100 112)	48 547	-	-	(80 460)	-	-	1 965 965	(180 571)	
	За 2024 г.	1 812 507	(25 265)	104 311	-	-	(74 846)	-	-	1 916 818	(100 112)	
Сооружения	За 2025 г.	427 917	(53 174)	2 856	-	-	(36 880)	-	-	430 773	(89 054)	
	За 2024 г.	427 917	(17 129)	774	-	-	(36 045)	-	-	427 917	(53 174)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	167 147	(16 537)	100 786	-	-	(17 864)	-	-	267 935	(34 401)	
	За 2024 г.	117 530	(3 647)	49 617	-	-	(12 890)	-	-	167 147	(16 537)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	22 297	(7 329)	7 611	-	-	(3 348)	-	-	29 908	(10 677)	
	За 2024 г.	20 014	(4 907)	2 283	-	-	(2 423)	-	-	22 297	(7 329)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 978	(387)	672	-	-	(607)	-	-	4 650	(993)	
	За 2024 г.	3 978	-	3 978	-	-	(387)	-	-	3 978	(387)	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	7 187	(1 916)	-	-	-	(1 437)	-	-	7 187	(3 354)	
	За 2024 г.	7 187	(479)	-	-	-	(1 437)	-	-	7 187	(1 916)	
Земельные участки	За 2025 г.	74 990	-	-	-	-	-	-	-	74 990	-	
	За 2024 г.	49 223	-	25 767	-	-	-	-	-	74 990	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 972	(185)	948	-	-	(756)	-	-	3 920	(941)	
	За 2024 г.	-	-	2 972	-	-	(185)	-	-	2 972	(185)	

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	449 343	(152 051)	136 085	-	-	663	-	-	103 827	-	573 682	(255 215)
	За 2024 г.	414 515	(92 522)	70 531	-	-	7 551	-	-	(67 080)	-	448 343	(152 051)
в том числе:													
	Здания	424 119	(141 957)	127 248	-	-	(7 492)	-	-	(89 427)	-	543 875	(231 384)
	За 2024 г.	398 952	(81 687)	56 240	-	-	(31 072)	-	-	(62 280)	-	424 119	(141 957)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	21 756	(9 051)	7 830	-	-	663	-	-	(13 043)	-	26 446	(21 431)
	За 2024 г.	7 482	(4 964)	14 274	-	-	-	-	-	(4 087)	-	21 756	(9 051)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 541	(5 541)	-	-	-	5 541	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 468	(1 043)	1 007	-	-	(113)	-	-	(1 357)	-	3 361	(7 400)
	За 2024 г.	2 540	(330)	17	-	-	(89)	-	-	(713)	-	2 468	(1 043)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	2 708 214	-	2 368 676	-	2 332 953	-
в том числе:						
Здания	1 784 794	-	1 816 707	-	1 787 242	-
Сооружения	341 719	-	374 743	-	410 013	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	233 534	-	150 610	-	113 863	-
Офисное оборудование инвентарь	19 230	-	14 968	-	15 108	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 656	-	3 591	-	-	-
Многолетние насаждения	3 833	-	5 270	-	6 708	-
Другие виды основных средств	2 980	-	2 787	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	74 990	-	74 990	-	49 223	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	74 990	-	74 990	-	49 223	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего	2 206 211	2 286 801	2 270 133
в том числе:			
здания	1 773 823	1 814 820	1 785 075
из них: основные средства, находящиеся в залоге	1 773 823	1 814 820	1 785 075
сооружения	339 744	374 217	407 941
из них: основные средства, находящиеся в залоге	339 744	374 217	407 941
машины и оборудование (кроме офисного)	17 654	22 774	27 894
из них: основные средства, находящиеся в залоге	17 654	22 774	27 894
земельные участки	74 950	74 950	49 223
из них: основные средства, находящиеся в залоге	74 950	74 950	49 223

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	794 4 068	-	127 133 63 386	-	(3 559) (6 463)	(124 148) (60 196)
в том числе:							
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	794 4 068	-	10 776 9 385	-	(615) (2 280)	- (11 771)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	117 748 14 274	-	(2 985) (3 987)	(6 401) (8 395)
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	196 25 767	-	(196) (513)	- (25 767)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	23 083 57 008	-	132 451 160 243	-	(50 388)	(155 021) (143 779)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	131 131	-	-	(131) (131)
в том числе:							
Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 т/л 3000 кг с частотным преобразователем на п. приюде 1	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -
Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 т/л 3000 кг с частотным преобразователем на п. приюде 2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -
Грузовой шахтный подъемник УП-Ш-3000-13,50 т/л 3000 кг с частотным преобразователем на п. приюде 3	За 2025 г. За 2024 г.	23 083 23 083	-	71 666 23 083	-	-	(94 749) 23 083
Система водоснабжения в оспх 1:232/Ю-1:3М-У	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	647 331	-	-	1647 1331
Защитное ограждение на шведской ПСЖ 3	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	37 184	-	-	(37 184)
ПСЖ на земельном участке (архоборудование) 2025	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -

	За 2025 г.	3 235	(3 235)				
	За 2024 г.						
Система бережливого электроснабжения ПСКЗ (МСО)							
ГКП пергородки (неотделимые улучшения) Невский 25		2 363	(2 363)				
Система фильтрации воды с автоматической промывкой (Насосная, ПСК)		1 527	(1 527)				
Вывеска "Проект 111" объемные буквы с подсветкой 7000*1080 мм		137	(137)				
Стенд с подсветкой на сварной раме, столб с зеркалом, 3 знака на парковку		126	(126)				
Восстановление системы оповещения		513	(513)				
лож. сигнализации (ремонтные работы) Невский 25							
Электроосвещение, электроинсталляционные работы (неотделимые улучшения) Невский 25		6 079	(6 079)				
Сантехнические пергородки (отделные улучшения) Невский 25		164	(164)				
Восстановление системы общеобменной вентиляции (неотделимые улучшения) Невский 25		2 210	(2 210)				
зашивка ГКЛ коробами потолочных балок (Невский 25) неотделимые улучшения		319	(319)				
Мебель для кухни 1 (Невский 25)		187	(187)				
Мебель для кухни 2 (Невский 25)		194	(194)				
Мебель для кухни 3 (Невский 25)		189	(189)				
Мебель для кухни 4 (Невский 25)		229	(229)				
Локальная кабельная сеть Невский 25		1 760	(1 760)				
Дренаж теплоотрасы газовой котельной		2 855	(2 855)				
Система контроля и управления доступом Невский 25 (неотделимые улучшения)		474	(474)				
Сервер Supermicro 1029U-TN12RV-OTO-11 _ ПСК		27	(27)				
Стеллажная система ПРОЛОП		6 475	(6 524)				
Система видеонаблюдения (СВН)		7 048	(7 048)				
Система видеонаблюдения (ЕСИПОВО)		54	(54)				
Контрольно-пропускной пункт		74	(74)				
Система контроля и управления доступом		4 054	(4 054)				
Система противопожарной защиты (автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения)		2 308	(2 308)				
Система микросетевой связи стандарта DECT		2 939	(8 240)				
	5 301						

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость		резерв под обесценение		фактическая себестоимость		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 408 559	(97 607)	4 751 750	(5 150 826)	76 147	(75 187)	X	X	3 009 483	(96 647)			3 009 483	(96 647)
	За 2024 г.	2 499 415	(89 604)	6 154 246	(5 245 101)	51 772	(59 775)	X	X	3 408 559	(97 607)			3 408 559	(97 607)
в том числе:															
Сырье и материалы	За 2025 г.	20 315	(961)	73 349	(80 632)	370	(1 267)	-	-	24 381	(1 858)			24 381	(1 858)
	За 2024 г.	12 827	(17)	84 467	(88 167)	3	(946)	-	-	20 315	(961)			20 315	(961)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Товары	За 2025 г.	3 398 244	(96 646)	4 678 402	(5 070 194)	75 776	(73 920)	-	-	2 985 103	(94 789)			2 985 103	(94 789)
	За 2024 г.	2 486 588	(89 587)	6 069 779	(5 156 935)	51 769	(58 827)	-	-	3 398 244	(96 646)			3 398 244	(96 646)

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути. - всего	8 771	-	-
Товары	8 771	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	746 923	(11 775)	813 871	7 667	(667 630)	-	(1 364)	-	900 630	(61 526)
	516 868	(9 154)	575 826	3 741	(349 553)	-	(1 532)	-	746 879	(11 775)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	203 286	(8 986)	273 445	-	(181 809)	-	(110)	-	294 922	(16 160)
Расчеты с покупателями и заказчиками	166 193	(6 354)	70 011	-	(32 916)	-	(6)	-	203 286	(8 986)
Расчеты с поставщиками и заказчиками	531 808	(2 403)	496 024	7 667	(481 410)	-	(868)	-	554 089	(45 366)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	342 442	(2 413)	496 084	3 733	(310 451)	-	(1 526)	-	531 808	(2 403)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	5 817	-	-	-	-	-	5 817	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 455	(386)	37 021	-	(3 037)	-	(386)	-	44 440	-
Расчеты по налогам и сборам	7 283	(386)	8 406	8	(5 285)	-	-	-	10 411	(386)
Расходы будущих периодов	47	-	20	-	(47)	-	-	-	47	-
Итого	746 923	(11 775)	813 871	7 667	(667 630)	-	(1 364)	-	900 630	(61 526)
	516 868	(9 154)	575 826	3 741	(349 553)	-	(1 532)	-	746 879	(11 775)

4.2. 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	61 526	-	11 775	-	9 153	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 160	-	2 403	-	2 413	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 366	-	8 986	-	6 354	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	386	-	386	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 478 734 1 646 056	48 156 12 646	- -	(41 191) (29 968)	- -	(700 000) (150 000)	785 698 1 478 734	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	273 450 290 772	48 156 12 646	- -	(41 191) (29 968)	- -	- -	280 414 273 450	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	705 284 855 284	- -	- -	- -	- -	(200 000) (150 000)	505 284 705 284	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	500 000 500 000	- -	- -	- -	- -	(500 000) -	- 500 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 007 029 1 653 852	1 214 601 1 431 451	12 6	(1 397 724) (1 228 158)	(319) (121)	700 000 150 000	2 523 600 2 007 029	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	965 234 737 403	807 637 963 734	12 6	(968 354) (735 908)	- -	- -	804 529 965 234	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	269 650 290 071	200 371 259 917	- -	(253 788) (280 216)	(319) (121)	- -	215 915 269 650	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	293 132	- 2 105	- -	(293) (131)	- -	- -	- 2 106	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	39 58 270	132 57 580	- -	(39) (22 477)	- -	- -	132 93 373	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	53 842 150 000	13 660 -	- -	(9 232) (150 000)	- -	- 200 000	58 270 200 000	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	150 000 150 000	- -	- -	(150 000) (150 000)	- -	150 000 500 000	150 000 500 000	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	19 011 17 824	199 1 187	- -	(2 974) -	- -	- -	16 236 19 011	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	127 362 93 107	72 319 34 255	- -	- -	- -	- -	199 681 127 362	
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	357 999 199 788	62 560 158 211	- -	- -	- -	- -	420 559 357 999	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	34 251 37 340	22 031 7 396	- -	(12 220) -	- -	- -	26 465 22 031	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	77 234 3 485 763	355 1 262 757	- -	(40 250) (1 438 915)	(319) -	- -	44 736 3 309 298	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 299 908 3 299 908	1 444 097 1 444 097	6 6	(1 258 126) (121)	(121) -	X X	3 485 763 3 485 763	

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 871	85 613	83 624	-	38 859
	За 2024 г.	34 353	65 803	63 285	-	36 871
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	36 871	81 666	79 677	-	38 859
	За 2024 г.	34 353	65 803	63 285	-	36 871
	За 2025 г.	-	3 947	3 947	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 738 100	1 738 100	1 560 000
в том числе:			
Залог недвижимого имущества (ипотека) (объекты недвижимости)	1 605 000	1 605 000	1 456 100
Залог недвижимого имущества (ипотека) (земельный участок)	133 100	133 100	103 900

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 096 853	5 196 532
Затраты на оплату труда	764 816	615 330
Отчисления на социальные нужды	221 683	174 077
Амортизация	244 666	195 586
Прочие затраты	1 661 074	1 473 378
Итого по элементам	7 989 092	7 654 903
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 989 092	7 654 903

Управляющий ООО «Проект 111»

ИП Боровков П.С.

25 марта 2026 года