

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Фирма Леди+» зарегистрировано 12.12.2014г. Юридический адрес: 295033 Республика Крым, г. Симферополь, ул. Бородина, здание 26, строение 1.

Основной вид экономической деятельности 46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах. Среднесписочная численность за 2025 год составила 35 человек.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, в 2025 году не было.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций в Организации осуществляется в рублях и копейках.

Критерий определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по методу начислений, т.е. в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств и иной формы осуществления.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Контроль и наличие малоценных активов Организации (стоимость актива не превышает 100 000 руб.), срок полезного использования которых превышает 12

месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). В учете Организации такие малоценные активы Организации предварительно учитываются на счетах учета затрат и в конце месяца списываются на счет 90 "Продажи".

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. При отпуске товаров и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам не производится.

Нематериальные активы, вложения в нематериальные активы, а также права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств ООО «Фирма Леди+» в 2025 году представлена в таблице 1. В составе основных средств есть неамортизируемый объект - Земельный участок 5597 кв.м. Симферополь, ул.Луговая, 6 90:22:010216:1742, стоимостью 3 029 075,79 руб. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Капитальных вложений в основные средства и инвестиционную недвижимость нет. Финансовые вложения отсутствуют.

Запасы организации состоят из товаров для перепродажи. Резервы под обесценение запасов не образуются. В течение 2025 года произошло увеличение стоимости товарных запасов Организации с 81 009 тыс. руб. до 96 904 тыс. руб.

Таблица 1. Информация о наличии и движении основных средств ООО «Фирма Леди+» в 2025 году.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	3 994 570,12	2 546 554,48	1 448 015,64	48 754 523,62	1 362 620,20			52 749 093,74	3 909 174,68	48 839 919,06
Луговая 6 Офисно-складское помещение 90:22:010216:1523 217,3кв.м., 00011	3 071 861,62	1 740 721,80	1 331 139,82		102 395,40			3 071 861,62	1 843 117,20	1 228 744,42
Здание нежилое 2139,3 кв.м. кадастр.№ 90:22:010215:6754 РК, г.Симферополь, ул.Бородина, зд.26, БП-000079				14 303 592,04	466 509,28			14 303 592,04	466 509,28	13 837 082,76
Луговая 6 Складское помещение+терр 90:22:010216:1522 102,2кв.м., 00010	922 708,50	805 832,68	116 875,82		36 908,16			922 708,50	842 740,84	79 967,66
Здание нежилое 864,4 кв.м. кадастр.№ 90:22:010215:6755 РК, г.Симферополь, ул.Бородина, зд.26 стр 1, БП-000078				34 450 931,58	756 807,36			34 450 931,58	756 807,36	33 694 124,22
Сооружения	4 097 092,05	2 877 694,91	1 219 397,14		210 630,08			4 097 092,05	3 088 324,99	1 008 767,06
Сооружение типа технический склад ул. Луговая 6 90:22:010216:1520 323,7кв.м., ЦО0000003	2 922 512,15	2 045 758,20	876 753,95		146 125,68			2 922 512,15	2 191 883,88	730 628,27
Сооружение типа кузнечно-сварочный цех ул. Луговая 6 90:22:010216:1521 63,9кв.м., ЦО0000002	711 611,89	498 128,40	213 483,49		35 580,60			711 611,89	533 709,00	177 902,89
Металлоконструкция вспомогательного помещения д/кузни 5*9, БП-000029	100 023,96	79 747,31	20 276,65		10 776,65			100 023,96	90 523,96	9 500,00
Сооружение типа ангар ул. Луговая 6 90:22:010216:1518 40,2кв.м., 00045	362 944,05	254 061,00	108 883,05		18 147,15			362 944,05	272 208,15	90 735,90
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 161 339,65	5 823 499,98	7 337 839,67	242 742,50	4 360 666,60	740 000,00	380 000,00	12 664 082,15	9 804 166,58	2 859 915,57

Станок-Ножницы /гильотина большая, БП-000037	115 591,71	55 571,91	60 019,80		15 155,94			115 591,71	70 727,85	44 863,86
Кран-балка ИО625А 2ч, БП-000069	94 945,39	94 945,39						94 945,39	94 945,39	
Доп.оборудование для плазмореза с ЧПУ, БП-000054	242 166,67	91 630,64	150 536,03		78 540,54			242 166,67	170 171,18	71 995,49
Кран-балка ИО625А 1ч, БП-000068	94 945,39	94 945,39						94 945,39	94 945,39	
Листогиб DEC-400 б/у, БП-000057	740 000,00	160 000,00	580 000,00		220 000,00	740 000,00	380 000,00			
Станок д/гибки арматуры РВ40А, БП-000036	104 487,64	67 282,87	37 204,77		15 831,30			104 487,64	83 114,17	21 373,47
Плазморез Аутога Airforce100+компрессор Cuclon100, БП-000034	110 695,00	67 207,77	43 487,23		15 813,54			110 695,00	83 021,31	27 673,69
Кран-балка ИО625А 3ч, БП-000070	94 945,38	94 945,38						94 945,38	94 945,38	
Станок д/гибки арматуры ВПгд-32, БП-000035	157 320,97	104 706,57	52 614,40		24 636,82			157 320,97	129 343,39	27 977,58
Машина порталная термической резки с ЧПУ НАСА CS-3 15-30, БП-000051	3 545 041,66	1 520 473,50	2 024 568,16		1 216 378,79			3 545 041,66	2 736 852,29	808 189,37
Станок гайконарезн.2056, БП-000072	41 581,92	41 581,92						41 581,92	41 581,92	
Станок вертикал.-сверлильный 2С132, БП-000071	41 581,92	41 581,92						41 581,92	41 581,92	
Станок ленточнопильный Stalex BSM-245G (102611/245), БП-000076				242 742,50	59 045,49			242 742,50	59 045,49	183 697,01
Кран козловой электрический однобалочный, БП-000049	7 558 080,00	3 366 812,88	4 191 267,12		2 693 450,34			7 558 080,00	6 060 263,22	1 497 816,78
Автоматическая пожарная сигнализация СЦ ул.Внешняя, БП-000053	219 956,00	21 813,84	198 142,16		21 813,84			219 956,00	43 627,68	176 328,32
Офисное оборудование	872 326,32	433 241,72	439 084,60	350 500,00	136 518,84			1 222 826,32	569 760,56	653 065,76
iPad Pro 12.9 256Gb Apple +Pencil 2 Apple /дир, БП-000031	100 490,00	100 490,00						100 490,00	100 490,00	
Кондиционер KSUR105HFAN3/KSVR105HFAN3, БП-000059	89 999,99	89 999,99						89 999,99	89 999,99	

Система видеонаблюдения инвест, БП-000067	496 003,00	56 918,40	439 084,60		97 574,40		496 003,00	154 492,80	341 510,20
Кондиционер KSGA26HFAN1/KSRA26HFAN1, БП-000062	32 795,84	32 795,84					32 795,84	32 795,84	
Кондиционер KSGA26HFAN1/KSRA26HFAN1, БП-000063	32 795,83	32 795,83					32 795,83	32 795,83	
Кондиционер KSVR70HFAN1/KSUT70HFAN1, БП-000061	60 120,83	60 120,83					60 120,83	60 120,83	
Кондиционер KSVR70HFAN1/KSUT70HFAN1, БП-000060	60 120,83	60 120,83					60 120,83	60 120,83	
Система видеонаблюдения Бородина, 26, БП-000081				350 500,00	38 944,44		350 500,00	38 944,44	311 555,56
Транспортные средства	1 369 433,28	956 241,44	413 191,84	1 230 105,20	469 141,60		2 599 538,48	1 425 383,04	1 174 155,44
Автокран КС-3577 на базе МАЗ5334, 00-000010	340 000,00	256 700,03	83 299,97		30 199,98		340 000,00	286 900,01	53 099,99
Автокран СМК101 на базе МАЗ5334, 00003	86 355,14	48 355,14	38 000,00				86 355,14	48 355,14	38 000,00
Автопогрузчик вилочный CHL CPCD25 2024г, БП-000080				1 230 105,20	244 347,04		1 230 105,20	244 347,04	985 758,16
Электропогрузчик ЕВ-717.45, ПУ0000014	343 078,14	343 078,14					343 078,14	343 078,14	
Автопогрузчик ДВ-1792.33.20 красный зн 389101022731 1993г, БП-000050	600 000,00	308 108,13	291 891,87		194 594,58		600 000,00	502 702,71	97 297,29
Земельные участки	3 029 075,79		3 029 075,79				3 029 075,79		3 029 075,79
Земельный участок 5597 кв.м. Симферополь, ул.Луговая, 6 90:22:010216:1742, БП-000075	3 029 075,79		3 029 075,79				3 029 075,79		3 029 075,79
Другие виды основных средств	18 082 289,91	1 921 079,82	16 161 210,09	2 122 000,00	2 555 341,45		20 204 289,91	4 476 421,27	15 727 868,64
Площадка асфальтированная парковка 738 кв.м., БП-000082				1 630 000,00	40 749,99		1 630 000,00	40 749,99	1 589 250,01
Забор 3Д инвестпроект, БП-000064	834 217,91	47 103,49	787 114,42		80 748,84		834 217,91	127 852,33	706 365,58

Площадка производственная асфальтированная 4850,75м2 аренда до 31.12.2027г, БП-000065	10 682 373,33	879 724,86	9 802 648,47		1 508 099,76			10 682 373,33	2 387 824,62	8 294 548,71
Площадка асфальтированная парковка 246 кв.м., БП-000083				492 000,00	8 200,00			492 000,00	8 200,00	483 800,00
Устройство выравнивающего слоя 466,2м2+95м2, 00-000015	579 812,43	501 296,14	78 516,29		72 476,58			579 812,43	573 772,72	6 039,71
Площадка козлового крана, БП-000074	5 985 886,24	492 955,33	5 492 930,91		845 066,28			5 985 886,24	1 338 021,61	4 647 864,63
Итого	44 606 127,12	14 558 312,35	30 047 814,77	52 699 871,32	9 094 918,77	740 000,00	380 000,00	96 565 998,44	23 273 231,12	73 292 767,32

Таблица 2. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности (тыс.руб.).

Вид краткосрочной дебиторской задолженности	На начало 2025г		Изменения за период					На конец 2025г	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам/НДС с авансов	Поступило		Выбыло			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам/НДС с авансов
			по условиям договора	проценты, штрафы, иные начисления	погашено	списано	восстановлены резервы		
Задолженность покупателей	19 233	10 151	711 451	1 497	667 960	518	5 309	63 703	4 842
Предоплата поставщикам	6 305	215	326 355	20	326 090			6 570	235
Переплата по налогам и сборам	6 512		2 219					2 455	
Прочие дебиторы	8 951				6 843			2 108	
ИТОГО	30 635							69 759	

Таблица 3. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности (тыс.руб.).

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	На начало 2025г		Изменения за период					На конец 2025г	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам/НДС с авансов	Поступило		Выбыло			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам/НДС с авансов
			по условиям договора	проценты, штрафы, иные начисления	погашено	списано	восстановлены резервы		
Задолженность поставщикам	26 544		730 665		716 712	183		40 314	
Предоплата покупателей	19 759	3 293	346 137		319 483			46 413	7 735
Задолженность по налогам и сборам	7 717		1 977					9 694	
Прочие кредиторы	5 091				5 091				
ИТОГО	55 818							88 686	

При этом поступление товарных запасов за 2025 год составило 588 946 тыс. руб., выбытие – 573 051 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Структура и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице 2.

Долгосрочные заемные средства уменьшились за 2025 год с 13 523 тыс.руб. до 12 163 тыс.руб. (на 100% состоят из беспроцентного займа от учредителя).

Прочие долгосрочные обязательства снизились с 6 425 тыс.руб. до 1 129 тыс.руб. Сумма долгосрочных обязательств состоит из задолженности по трем лизинговым договорам (куплены кран козловой электрический однобалочный, автопогрузчик вилочный, машина порталная термической резки с ЧПУ). Снижение произошло за счет гашения задолженности по графику платежей.

Краткосрочные заемные средства выросли за 2025 год с 509 тыс.руб. до 21 909 тыс.руб. это сумма текущей задолженности перед банком ВТБ ПАО и перед МКК ФОНДМПКРК по кредитным продуктам.

Структура и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице 3.

Расходы по обычным видам деятельности расшифрованы в таблице 4.

Таблица 4. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.).

Статья расходов	2025 год	2024 год
Материальные затраты	543 690	493 117
Затраты на оплату труда	12 600	10 279
Отчисления на социальные нужды	3 678	2 472
Амортизация	4 941	3 102
Прочие затраты	35 067	30 899
Итого расходы по обычным видам деятельности	599 976	539 869

В 2025 году ООО «Фирма Леди+» не привлекало бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор ООО «Фирма Леди+»

Коваль Е.В.

Главный бухгалтер ООО «Фирма Леди+»

Муравьева Т.Н.