

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Ломанн Рус» зарегистрировано по юридическому адресу: 192289, Санкт-Петербург, ул.Софийская, д.72, литер А. Среднесписочная численность на 31.12.2025 года – 23 человека; на 31.12.2024 – 23 человека.

Генеральный директор Фролов Алексей Александрович.
Главный бухгалтер – Маковкина Татьяна Александровна.

ООО «Ломанн Рус» зарегистрировано 30 марта 2005 года за номером 1057810166281. Бухгалтерская отчетность ООО «Ломанн Рус» сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ по бухгалтерскому учету и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 утверждена приказом 1-УП от 23.12.2024. В 2025 г. в учетной политике произошли изменения в части введения новых ФСБУ: ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Изменения, касающиеся оценочных обязательств под обесценение материальных ценностей, утверждены приказом 2-УП от 28.11.2025

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением специализированной программы 1С: ERP (Преприятие 8.3).

Активы стоимостью более 40 000,00 руб., удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам Основных средств (ОС). Амортизация по ОС начисляется линейным методом с даты признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента списания ОС с учета.

К Нематериальным активам (НМА) относятся активы стоимостью более 100 000,00 руб., удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022. Амортизация НМА начисляется линейным методом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в учете, и прекращается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Материалы и товары отражаются на сч.10 "Материалы" и 41 "Товары" (соответственно) по фактическим затратам, включающим транспортно-заготовительные (ТЗР) расходы. Списание материалов и продажа товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов и товаров, соответственно (способ ФИФО). Незавершенного производства (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) Общество не

имеет. Остатки полуфабрикатов (сч.21) не являются незавершенным производством и оцениваются по стоимости материальных затрат. На счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» учитываются результаты процесса «перематки», когда длинный «джамбо-рол» перематывается на более короткие «лог-ролы».

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление и учитывается на сч.43 "Готовая продукция". В составе прямых расходов отражаются: расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции.

Указанные ниже расходы распределяются пропорционально материальным расходам на выпуск продукции:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции;
- начисленные страховые взносы на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общество создает резервы по сомнительным долгам (РСД). В составе РСД в 2025 году учтены резервы по займу, выданному в 2017г. материнской компании Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH, и процентам по нему; а также по договору цессии с "сестринской" компанией Lohmann GmbH & CO.KG.

Общество создает резерв под обесценение материальных ценностей (МЦ), учитываемых на складах "Материалы" (кроме упаковочных материалов), "Полуфабрикаты", "Товары", "Готовая продукция" и складах "Карантин". Ранее в резерв включалась стоимость МЦ с сроком выпуска старше 1 года в размере 100% и по складам "Карантин" в размере 100% стоимости не зависимо от срока выпуска. С ноября 2025 года подход был изменен: в резерв под обесценение МЦ включена стоимость МЦ на складах "Материалы" (кроме упаковочных материалов), "Полуфабрикаты", "Товары", "Готовая продукция" со сроком выпуска старше 1 года, но младше 2 лет в размере 50%, со сроком более 2 лет - 100%. По складам "Карантин" (бракованная продукция) подход не изменился.

Общество признает оценочные обязательства по выплате отпускных и по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год (годовых бонусов).

Учет аренды (лизинга) ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

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

пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В отчетности (Отчет о финансовых результатах) положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы и расходы от конвертации валюты отражаются развернуто, так как раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности. Кроме того, такое представление курсовых разниц необходимо для сопоставимости с корпоративной отчетностью, предоставляемой иностранным пользователям и аудиторам.

3. Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 (ста) тыс. руб. и срок полезного использования больше 1 (одного) года.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					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 год 20 25 г. ²	0	(0)	358	(0)	0	(24)	0	0	0	0	0	0	358	(24)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	0	(0)	358	(0)	0	(24)	0	0	0	0	0	0	358	(24)
Сайт компании	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁴	за год 20 25 г. ²	0	(0)	358	(0)	0	(24)	0	0	0	0	0	0	358	(24)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	334	-
в том числе:			
Сайт компании	334	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

К основным средствам относится стоимость имущества более 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Также в составе основных средств учитывается дорогостоящая спецоснастка стоимостью более 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. В организации такой оснасткой являются ножи ротационные высечные (срок полезного использования 37 месяцев) и ножи для высечной машины (срок полезного использования 61 месяц).

Износ по основным средствам начисляется по балансовой стоимости линейным способом.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	41788	(30181)	114	(53)	41	(2833)	-	-	-	-	-	-	41849	(32973)
	за год 20 24 г. ³	41108	(26559)	911	(231)	231	(3854)	-	-	-	-	-	-	41788	(30181)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	36320	(26594)	61	(-)	-	(2530)	-	-	-	-	-	-	36381	(29144)
Машин и оборудование	за год 20 24 г. ³	35640	(23271)	911	(231)	231	(3554)	-	-	-	-	-	-	36320	(26594)
Производств. и хозяйственный инвентарь	за год 20 25 г. ²	331	(253)	53	(53)	41	(19)	-	-	-	-	-	-	331	(231)
	за год 20 24 г. ³	331	(222)	-	(-)	-	(31)	-	-	-	-	-	-	331	(253)
Прочие основные фонды	за год 20 25 г. ²	427	(288)	-	(-)	-	(40)	-	-	-	-	-	-	427	(328)
	за год 20 24 г. ³	427	(244)	-	(-)	-	(44)	-	-	-	-	-	-	427	(288)
Сооружения	за год 20 25 г. ²	4710	(3046)	-	(-)	-	(224)	-	-	-	-	-	-	4710	(3270)
	за год 20 24 г. ³	4710	(2821)	-	(-)	-	(225)	-	-	-	-	-	-	4710	(3046)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 20 25 г. ²	47120	(7149)	47165	(0)	0	(14402)	0	0	0	94285	(21551)
	за год 20 24 г. ³	27812	(9427)	47104	(27796)	7526	(5248)	0	0	0	47120	(7149)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	4119	(3453)	0	(0)	0	(665)	0	0	0	4119	(4118)
Лизинг авт СПб 2022 (АО "ВТБ Лизинг", док.ЛП 132579-02-22 СПб от 26.05.2022)	за год 20 24 г. ³	4119	(2115)	0	(0)	0	(1338)	0	0	0	4119	(3453)
	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Аренда помещений СПб (с 01.03.2023) (ООО "Завод ЭММ", док.ЗС/2014 от 16.12.2014)	за год 20 24 г. ³	22494	(6327)	0	(22494)	6327	(0)	0	0	0	0	(0)
	за год 20 25 г. ²	41482	(3240)	47165	(0)	0	(13282)	0	0	0	88647	(16522)
Аренда помещений СПб (с 01.07.2024) (ООО "Завод ЭММ", док.ЗС/2014 от 16.12.2014, в/с 14 от 28.06.2024)	за год 20 24 г. ³	0	(0)	45585	(4103)	0	(3240)	0	0	0	41482	(3240)
	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Лизинг авт Бюб 2021 (ООО "Фольксваген Групп Финанц, док.РС-ФВ16330-3069963 от 19.05.2021)	за год 20 24 г. ³	1199	(985)	0	(1199)	1199	(214)	0	0	0	0	(0)
	за год 20 25 г. ²	1519	(456)	0	(0)	0	(456)	0	0	0	1519	(911)
Лизинг авт Мек 2023 (с 01.01.2024) (ООО "Мейджор Лизинг, док.ЛС-771509/2023 от 05.04.2023)	за год 20 24 г. ³	0	(0)	1519	(0)	0	(456)	0	0	0	1519	(456)
	за год 20 25 г. ²	0	(0)	1519	(0)	0	(456)	0	0	0	1519	(456)

4.3. Список договоров аренды и лизинга

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применялось к следующим договорам, тыс.руб.:

в 2025 году

Список договоров аренды и лизинга на 31.12.2025

Арендодатель	Договор	Срок действия	Первоначальная стоимость арендованного имущества	Увеличение ПС	Выбыл***	Амортизация на 01.01.2025	Амортизация за 2025 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2025
АО "ВТБ Лизинг" (лизинг СПб)	АЛ 132579-02-22 СПб от 26.05.2022	27.04.2025	4 118 696,23	-	-	3 453 197,73	665 498,50	0,00
ООО "Завод ЭММ" (аренда СПб)	38/2014 от 16.12.2024	28.12.2030	41 482 369,64	47 165 259,21	-	3 240 128,31	13 281 395,32	72 126 045,22
ООО "Мейджор Лизинг" (лизинг Мск 2023)	LS-771509/2023 от 05.04.2023	07.04.2027	1 318 904,45	-	-	455 671,52	455 671,52	607 341,81
ИТОГО:			47 119 910,32	47 165 259,21		7 148 997,36	14 402 565,14	72 733 607,03

в 2024 году

Арендодатель	Договор	Срок действия	Первоначальная стоимость арендованного имущества	Увеличение ПС	Выбыл***	Амортизация на 01.01.2024	Амортизация за 2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024
ООО "Фольксваген Групп Финанс" (лизинг Евб 2021)	РС-FB16530-3069965 от 19.05.2021	28.05.2024	1 199 339,03	-	1 199 339,03	985 171,36	214 167,67	0,00
АО "ВТБ Лизинг" (лизинг СПб)	АЛ 132579-02-22 СПб от 26.05.2022	27.04.2025	4 118 696,23	-	-	2 115 006,16	1 338 191,57	665 498,50
ООО "Завод ЭММ" (аренда СПб)	38/2014 от 16.12.2024	28.12.2030	22 494 420,12	45 584 858,16	26 596 968,64	6 326 355,67	3 240 128,31	38 242 181,33
ООО "Мейджор Лизинг" (лизинг Мск 2023)	LS-771509/2023 от 05.04.2023	07.04.2027	0,00	1 318 904,15	0,00	0,00	455 671,32	1 063 232,83
ИТОГО:			27 812 455,38	47 103 762,31	27 796 307,67	9 426 733,19	5 248 158,87	39 970 912,63

*** Корректировки в связи с увеличением стоимости

Ставка дисконтирования по договору с ООО «Завод ЭММ» (аренда СПб) 16%. По такой ставке возможно привлечение заемных средств на 01.01.2024.

Ставки дисконтирования по договорам лизинга обусловлены условиями лизинговых договоров.

4.4. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	8 876	11 607	14 550
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	7 237	9 726	12 369
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	100	78	109
<i>Прочие основные фонды</i>	99	139	183
<i>Сооружения</i>	1 440	1 664	1 889

5. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений входит займ материнской компании (Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH) в размере 289.921,33 Евро. В связи с запретом на перечисление денег из Германии в РФ сумма начисленных за 2024 год процентов была присоединена к телу займа в 2025 году.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на отчетную дату составления годовой бухгалтерской отчетности. Оценка займов по дисконтированной стоимости не производится. Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов.

Показатель	За отчетный период, 2025 г.	За аналогичный период предыдущего года, 2024 г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Проценты к получению по выданному материнской компании займу	1 365	1 401

В 2025 году руководство ООО "Ломанн Рус" направило в адрес Lohmann Kapitalbeteiligungs und Management GmbH запрос о намерении погасить займ и проценты по нему. На запрос был получен ответ в такой форме, которая не указывает явно и на 100% намерение погасить займ. В связи с указанными выше обстоятельствами в исполнение требования осмотрительности, установленного п.6 ПБУ 1/2008, на 31.12.2025 был создан резерв по сомнительным долгам в отношении Lohmann Kapitalbeteiligungs und Management GmbH по займу и начисленным в 2025 году процентам на всю сумму задолженности указанного контрагента. На 31.12.2025 г. сумма займа и процентов по нему отражается в бухгалтерском балансе за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	Изменение первонач. ст-ти, выраженной в ин. валюте, в связи с изменением курса ин. валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	29 278		1 469	(26 700)					(4047)	0	
	за год 20 24 г. ³	26 055		1 276	()					1 947	29 278	
в том числе:												
	за год 20 25 г. ²	29 278		1 469	(26 700)					(4047)	0	
Займы материнской компании	за год 20 24 г. ³	26 055		1 276	()					1 947	29 278	
Итого	за год 20 25 г. ²	29 278		1 469	(26 700)					(4047)	0	
	за год 20 24 г. ³	26 055		1 276	()					1 947	29 278	

6. Прочие внеоборотные активы

В состав показателя "Прочие внеоборотные активы" входят авансы, выданные на покупку основных средств (оборудования), компании ООО «СЗМП».

Прочие внеоборотные активы	31.12.2025, тыс.руб.	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.
Авансы выданные на покупку осн.средств	21 596,00	19 196,00	0,00

7. Запасы

В состав запасов включаются материалы, полуфабрикаты, товары и готовая продукция. Общество создает резерв под обесценение материальных ценностей. Размер резерва по ТМЦ на складах карантин (бракованная продукция для проверки возможности дальнейшего использования) - 100%, прочие склады для продукции старше 1 года, но младше 2 лет - 50%, старше 2 лет - 100%. Запасов в залоге Общество не имеет.

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты на приобретение	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 23 г. ²	156 343	(23 844)	347 734	(335 208)	6 501	-	X	X	168 868	(17 343)
	за год 20 24 г. ³	172 972	(21 748)	1 044 970	(1 061 599)	(209)	-	X	X	156 343	(23 844)
в том числе:	за год 20 23 г. ²	80 704	(11 015)	286 204	(270 624)	4 085	-	-4 168	-	92 116	(6 930)
	за год 20 24 г. ³	103 830	(9 424)	309 327	(320 378)	(1391)	-	-12 075	-	80 704	(11 015)
Материалы	за год 20 23 г. ²	28 566	(6 222)	0	(252)	2 780	-	(22)	-	28 292	(3 442)
	за год 20 24 г. ³	27 250	(7 252)	0	(0)	1 030	-	1 316	-	28 566	(6 222)
Полуфабрикаты собственного производства	за год 20 23 г. ²	25 066	(1 598)	61 530	(64 332)	(607)	-	5 542	-	27 806	(2 205)
	за год 20 24 г. ³	25 805	(2 386)	71 166	(76 744)	788	-	4 839	-	25 066	(1 598)
Товары	за год 20 23 г. ²	22 007	(5 009)	0	(0)	245	-	-1 352	-	20 655	(4 766)
	за год 20 24 г. ³	16 087	(2 686)	0	(0)	(2323)	-	5 920	-	22 007	(5 009)

8. Дебиторская задолженность

В связи с международными санкциями в 2022 г. ООО «Ломанн Рус» не получило оборудование от SRC Systems Limited (Великобритания) по предоплате в размере 36 583 тыс.руб. (340 920 GBP). В 2023 г. долг SRC Systems Limited перешел по договору цессии б/н от 19.12.2023 к компании Lohmann GmbH & Co KG (срок погашения – не позднее 31.12.2030). В связи с тем, что имеется неопределенность с получением денег, созданный ранее в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в размере 340 920 GBP (эквивалент в рублях на 31.12.2025 по курсу ЦБ РФ 36 003 тыс.руб.) продолжает существовать в 2025 г. На 31.12.2024 и на 31.12.2025г указанная дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам (в размере 100% суммы данной задолженности).

Кроме того, на 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительным долгам по расчетам с российскими дебиторами (просроченная задолженность клиентов) на 1 704 тыс.руб. - уменьшает показатель бухгалтерского баланса по строке: "Расчеты с покупателями и заказчиками".

Кроме того, на 31.12.2025 г. сформирован резерв по начисленным к уплате процентам по займу материнской компании Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH в размере 1 352 руб - уменьшает показатель бухгалтерского баланса по строке "Проценты по займам" (в размере 100% показателя данной строки).

Значительная доля покупателей работает на предоплатной системе расчетов.

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	36 583	(36 583)	0	0	(580)	(0)	580	0	36 003	(36 003)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	36 583	0	(0)	(36 583)	0	0	36 583	(36 583)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	36 583	(36 583)	0	0	(0)	(0)	0	0	36 003	(36 003)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 20 24 г. ³	0	(0)	36 583	0	(0)	(36 583)	0	0	36 583	(36 583)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	51 645	(27)	723 225	0	(728 991)	(5 812)	2 784	0	45 879	(3 055)
	за год 20 24 г. ³	89 158	(36 583)	1 016 425	0	(1 053 938)	(27)	36 583	0	51 645	(27)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1 317	(27)	23 419	0	(24 032)	(0)	27	0	704	(0)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 20 24 г. ³	1 543	(36 583)	28 090	0	(28 316)	(27)	36 583	0	1 317	(27)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²	44 830	(0)	596 219	0	(601 734)	(4 460)	2 757	0	39 315	(1 703)
	за год 20 24 г. ³	43 347	(0)	741 488	0	(740 005)	(0)	0	0	44 830	(0)
Расчеты по налогам и сборам, расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 20 25 г. ²	4 014	(0)	102 235	0	(101 741)	(0)	0	0	4 507	(0)
	за год 20 24 г. ³	42 952	(0)	245 363	0	(284 301)	(0)	0	0	4 014	(0)
Проценты по займам	за год 20 25 г. ²	1 484	(0)	1 352	0	(1 484)	(1 352)	0	0	1 352	(1 352)
	за год 20 24 г. ³	1 316	(0)	1 484	0	(1 316)	(0)	0	0	1 484	(0)

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 875	-	36 611	-	36 652	-
в том числе: Свыше 90 календарных дней	1 365	-	36 611	-	36 652	-

9. Обязательства

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

Просроченных обязательств общество не имеет

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	38 776	66 503	0	(35 776)	(0)	0	66 503
	за год 20 24 г. ³	10 492	35 776	0	(10 492)	(0)	0	35 776
в том числе:	за год 20 25 г. ²	35 776	66 503	0	(35 776)	(0)	0	66 503
Прочие долгосрочные обязательства по аренде	за год 20 24 г. ³	10 492	35 776	0	(10 492)	(0)	0	35 776
	за год 20 25 г. ²	22 013	629 284	0	(638 442)	(0)	0	12 855
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 24 г. ³	22 613	726 714	0	(727 314)	(0)	0	22 013
	за год 20 25 г. ²	16 756	619 447	0	(633 185)	(0)	0	3 018
в том числе:	за год 20 25 г. ²	16 756	619 447	0	(633 185)	(0)	0	3 018
Кредиторская задолженность	за год 20 24 г. ³	13 263	721 457	0	(717 964)	(0)	0	16 756
	за год 20 25 г. ²	9 015	370 927	0	(379 413)	(0)	0	529
в том числе:	за год 20 25 г. ²	9 015	370 927	0	(379 413)	(0)	0	529
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 20 24 г. ³	836	483 291	0	(475 132)	(0)	0	9 015
	за год 20 25 г. ²	7 741	248 520	0	(253 772)	(0)	0	2 489
Прочая кредиторская задолженность	за год 20 24 г. ³	12 407	238 166	0	(242 832)	(0)	0	7 741
	за год 20 25 г. ²	5 257	9 837	0	(5 257)	(0)	0	9 837
Прочие краткосрочные обязательства по аренде	за год 20 24 г. ³	9 350	5 257	0	(9 350)	(0)	0	5 257
	за год 20 25 г. ²	57 789	695 787	0	(674 218)	(0)	X	79 358
Итого	за год 20 24 г. ³	33 105	762 490	0	(737 806)	()	X	57 789

9.2. Арендные обязательства

Арендные обязательства в 2025 году:

Арендодатель	Договор	Срок действия	Долгосрочные (тыс.руб.)		Краткосрочные (тыс.руб.)	
			2025	2024	2025	2024
АО "ВТБ Лизинг" (лизинг СПБ)	АЛ 132579/02-22 СПБ от 26.05.2022	27.04.2025	0	0	1	398
ООО "Завод ЭММ" (аренда СПБ)	38/2014 от 16.12.2024	31.12.2030	66 351	35 091	9 296	4 400
ООО "Мейджор Лизинг" (лизинг Мск 2023)	LS-771509/2023 от 05.04.2023	07.04.2027	152	685	540	459
ИТОГО:			66 503	35 776	9 837	5 257

Арендные обязательства в 2024 году:

Арендодатель	Договор	Срок действия	Долгосрочные (тыс.руб.)		Краткосрочные (тыс.руб.)	
			2024	2023	2024	2023
ООО "Фольксваген Груп Финанц" (лизинг Екб 2021)	RC-FB16530-3069965 от 19.05.2021	28.05.2024	0	0	0	183
АО "ВТБ Лизинг" (лизинг СПБ)	АЛ 132579/02-22 СПБ от 26.05.2022	27.04.2025	0	477	398	1 317
ООО "Завод ЭММ" (аренда СПБ)	38/2014 от 16.12.2024	31.12.2030	35 091	8 639	4 400	7 850
ООО "Мейджор Лизинг" (лизинг Мск 2023)	LS-771509/2023 от 05.04.2023	07.04.2027	685	1 376	459	544
ИТОГО:			35 776	10 492	5 257	9 350

9.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства формируются в виде резерва на оплату отпусков и резерва на годовой бонус.

Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 8,3 %. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2025 года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год (годовых бонусов). Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке: резерв на выплату годового бонуса создается по каждому сотруднику, отработавшему в компании не менее 6 месяцев за календарный год (с 01 января по 31 декабря); размер бонуса определяется руководителем организации и включает в себя взносы во внебюджетные фонды.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	13 798	17 609	(16 225)	()	15 182
	за год 20 24 г. ³	13 591	19 051	(18 844)	()	13 798
в том числе:	за год 20 25 г. ²	3 784	7 478	(6 777)	()	4 485
	за год 20 24 г. ³	4 641	6 433	(7 290)	()	3 784
Резерв на отпуск	за год 20 25 г. ²	10 014	10 131	(9 448)	()	10 697
Резерв на годовой бонус	за год 20 24 г. ³	8 950	12 618	(11 554)	()	10 014

10. Показатели Отчета о финансовых результатах

В основе деятельности ООО «Ломани Рус» – предприятия со 100% иностранными инвестициями – лежали следующие виды деятельности:

1. Торговая деятельность (материалы, клеящая лента)
2. Производственная деятельность (перемотка, нарезка клеящей ленты)

10.1 Выручка по направлениям

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Продажа готовой продукции собственного производства (тыс.руб.)	438 939	542 815
Продажа товаров (тыс.руб.)	65 155	86 475
Итого выручка (тыс.руб.)	504 094	629 290

10.2 Доля выручки от продаж по направлениям

Наименование	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям	
	2025	2024
Продажа готовой продукции собственного производства	87,07	86,26
Продажа товаров	12,93	13,74
Итого	100%	100%

10.3 Себестоимость продаж

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость проданной готовой продукции (тыс.руб.)	307 100	340 279
Себестоимость проданных товаров (тыс.руб.)	64 322	76 744
Итого выручка (тыс.руб.)	371 422	417 023

10.4 Расшифровка управленческих расходов, тыс.руб.

Счет Статьи затрат	Показатели	
	2025	2024
26		
2016 Арендная плата	1 458 226,78	3 884 110,18
2016 Аудиторские услуги	588 400,00	329 000,00
2016 ДМС	477 462,85	352 360,00
2016 Документация по ТЦ	493 680,00	448 800,00
2016 Информационные услуги	2 721 581,59	2 812 564,09
2016 Информационные услуги_1С	1 164 224,00	1 002 109,00
2016 Канцелярские принадлежности	157 513,29	264 512,30
2016 Командировочные р-ды загранич. не к НУ	1 761,33	2 781,97
2016 Командировочные р-ды РФ не к НУ	5 818,33	4 008,00
2016 Командировочные расходы (загранкомандировки)	1 193 872,26	494 394,38
2016 Командировочные расходы РФ	290 788,13	403 384,44
2016 Лизинг	1 121 189,82	2 008 030,58
2016 Обучение сотрудников	618 140,00	1 030 660,00
2016 Охрана	288 000,00	276 000,00
2016 Охрана труда	484 491,48	494 269,20
2016 Подписка	8 712,10	65 232,00
2016 Поиск и подбор персонала	212 000,00	92 000,00
2016 Почтовые услуги	404 751,35	287 114,35
2016 Почтовые услуги не к НУ	78,40	166 110,00
2016 Представительские расходы	470 175,18	605 596,78
2016 Представительские расходы не к НУ	411 579,78	897 794,60
2016 Прочие офисные расходы	291 561,92	547 969,62
2016 Прочие офисные расходы не к НУ	855 219,53	676 124,63
2016 Прочие проф.услуги	1 350 903,62	984 858,63
2016 Прочие проф.услуги (экология)	232 501,08	281 645,58
2016 Прочие проф.услуги не к НУ	132 013,78	0,00
2016 Расходы на автомобили	189 629,40	339 204,85
2016 Расходы на СМК (сертификация ISO)	196 882,99	155 005,40
2016 Страхование ГО не к НУ	14 000,00	14 000,00
2016 Услуги телефонии	123 738,87	123 001,61
2016 Юридические услуги	840 000,00	840 000,00
Амортизация НМА	23 866,64	0,00
Амортизация основных средств	822 756,58	789 484,38
Оплата труда	12 093 441,04	10 982 735,28
Оплата труда - резерв на отпуск	1 389 048,17	1 307 015,40
Резерв на бонус	3 523 271,15	4 786 339,58
Страховые взносы	2 651 831,49	2 383 272,76
Страховые взносы - резерв на отпуск	257 064,16	252 559,55
Итого	37 556 156,83	40 184 047,08

10.5 Расшифровка коммерческих расходов, тыс.руб.

Счет Статьи затрат	Показатели	
	2025	2024
44		
2016 ДМС	385 666,00	297 633,11
2016 Доставка грузов (экспедирование)	1 087 699,65	2 002 431,56
2016 Доставка грузов (экспедирование) - по заказам	6 825 953,04	6 986 983,01
2016 Информационные услуги	0,00	237,74
2016 Командировочные р-ды РФ не к НУ	47 036,42	65 901,96
2016 Командировочные расходы РФ	826 241,47	1 235 264,63
2016 Командировочные расходы (загранкомандировки)	0,00	390 395,25
2016 Комиссионные услуги	1 960 571,73	2 751 159,22
2016 Представительские расходы	57 845,09	77 982,95
2016 Представительские расходы не к НУ	31 303,00	18 754,67
2016 Прочие расходы на продажу	0,00	40 079,62
2016 Расходы на автомобили	555 395,74	598 358,25
2016 Расходы на автомобили не к НУ	1 209,27	4 171,83
2016 Рекламные расходы (не нормир.)	2 125 983,33	1 819 188,83
2016 Услуги телефонии	183 205,14	284 193,36
Оплата труда	24 907 112,06	23 185 272,55
Оплата труда - резерв на отпуск	2 949 934,30	2 516 267,86
Резерв на бонус	5 648 242,51	6 228 596,32
Страховые взносы	6 827 586,88	5 776 888,27
Страховые взносы - резерв на отпуск	848 506,13	560 810,23
Итого	55 269 491,56	54 840 571,22

10.6 Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период, 2025 г.		За отчетный период, 2024 г.	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5
Расходы на оплату услуг кредитных организаций		2 459		2 017
Налог, относимый на финансовые результаты		562		322
Курсовые разницы	8 662	12 408	11 809	10 634
Расходы при конвертации валюты		6 133		4 114
Резерв по сомнительным долгам		29 148		27
Резерв под обесценение материальных ценностей	6 503	0		2 097
Списание брака		16		912
Расходы на переданные клиентам образцы продукции		921		654
Прочие расходы		210		9
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете		1 479		774
Проценты к получению по выданному материнской компании займу	1 365		1 401	
Доход от восстановления резерва под обесценение материальных ценностей				
Прибыль (убыток) прошлых лет от возврата продукции				
Процентный расход по ГПЦА		11 594		6 587
Прочие доходы	799		3 204	
Итого	17 329	64 930	16 414	28 147

10.7 Расчет текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета

Ставка налога на прибыль в 2025 году - 25%

Расчет текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета приведен в таблице.

	Показатель	Значение, тыс. руб.	
		2025	2024
1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-1 939,00	22 070,00
2	Изменение отложенных налоговых активов	11 483,00	9 128,00
3	Изменение отложенных налоговых обязательств	-8 905,00	-8 753,00
4	Постоянный налоговый расход	6 223,00	1 264,00
5	Постоянный налоговый доход	0,00	0,00
6	Текущий налог на прибыль	6 863,00	22 445,00

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год		За год	
	2025 г. ²	2024 г. ³	2025 г. ²	2024 г. ³
Материальные затраты	270 876	320 378		
Затраты на оплату труда	68 221	67 599		
Отчисления на социальные нужды	13 480	12 465		
Амортизация	17 259	12 177		
Прочие затраты	28 462	29 921		
Итого по элементам	398 298	442 540		
Изменения остатков (прирост [-], уменьшения [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 627	-7 236		
Себестоимость товаров	64 322	76 744		
Итого расходы по обычным видам деятельности	464 247	512 048		

12. Иная информация

12.1 Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов			
	31.12.2025, тыс.руб.	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.
Банковские счета			
Рублевый расчетный счет	100 431,00	97 268,00	17 705,00
Валютный расчетный счет (Евро)	0	8549	0
ИТОГО	100 431,00	105 817,00	17 705,00

Денежные потоки по арендным платежам			
Наименование показателя	код	За 2025 год	За 2024 год
Платежи - всего		24 589	11 727
проценты по долговым обязательствам (% в составе арендных платежей)	4329	12 579	6 587
прочие платежи	4320	12 010	5 140

Отчет	Код		31.12.2025, тыс.руб.	31.12.2024, тыс.руб.
ББ	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	100 431	105 817
ОДДС	4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	105 817	17 705
ОДДС	4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	100 431	105 817

12.2 Курс валют и курсовые разницы

Курс валют и курсовые разницы При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курс ЦБ на дату составления бухгалтерской отчетности рубля по отношению к валютам приведен в таблице

Курсы валют на отчетную дату

Дата	USD	EUR	GBP
31.12.2025	78.2267	92.0938	105.6060
31.12.2024	101.6797	106.1028	127.4962
31.12.2023	89.6883	99.1919	84.7919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы. Курсовые разницы в отчетности показаны развернуто.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после даты составления годовой бухгалтерской отчетности до ее представления и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения предприятия, не имеется.

Финансовые вложения в другие общества не осуществлялись, земельные участки и другая недвижимость не приобретались.

Условных фактов хозяйственной деятельности не имеется.

Событий после отчетной даты не имеется.

У ООО «Ломани» нет обособленных подразделений.

13. Аффилированные лица

13.1 Организации, контролирующие Общество

Наименование	Место нахождения	Доля юридического лица в уставном капитале Общества	Комментарий
Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH	Германия, г. Нойвид	Доля владения 99%	Характер взаимоотношений- участник
Lohmann Verwaltungs-GmbH	Германия, г. Нойвид	Доля владения 1%	Характер взаимоотношений- участник

Общество входит в группу лиц Lohmann. Перечень группы лиц, в которую входит Общество, размещен на странице в сети Интернет lohmann-tapes.com

100% в капитале Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH, Neuwied Germany принадлежит компании Lohmann GmbH & Co.KG, Neuwied Germany. Собственниками Lohmann GmbH & Co.KG являются 95 частных лиц. Ни одному из этих частных лиц не принадлежит 25% и более капитала.

Распределений долей в капитале другого участника ООО «Ломанн Рус», Lohmann Verwaltungs-GmbH, Neuwied Germany, показано в таблице ниже:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Доля участия в Lohmann Verwaltungs-GmbH	№ телефона	Адрес электронной почты
<u>Dr. oec. Karl-Theo Strepp</u>	42.86%	Нет информации	Нет информации
<u>Dr. Friedrich-Hans Grandin</u>	14.29%	Нет информации	Нет информации
Tim Dunker	14.29%	Нет информации	Нет информации
Jurgen Lohmann	14.29%	Нет информации	Нет информации
Brigitte Wolff	14.29%	Нет информации	Нет информации

Ни одно из указанных выше лиц не контролирует ООО «Ломанн Рус».

13.2 Дочерние общества по состоянию на 31.12.2025

Дочерних обществ по состоянию на 31.12.2025 нет.

13.3 Характеристика финансово-экономических отношений

13.3.1 Данные за 2025 год

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукция, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период		Незавершенные операции и сроки завершения операций				Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025
		Продажа тыс. руб.	Покупка тыс. руб.	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		
				Сумма тыс. руб.	Сроки	Сумма тыс. руб.	Сроки	
Совокупный оборот, итого	-	-	300 759	64 025	-	-	-	(64 025)
в том числе:								
Личо, являющееся единственным исполнительным органом	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	28 022	-	-	-	(28 022)
в том числе								
Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH	Сумма выданного займа составляет 289.921,33 евро	-	-	26 670	31.12.2028	-	-	(26 670)
Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH	Начисление процентов по выданному займу.	-	-	1 352	17.02.2028	-	-	(1 352)
Прочие связанные стороны, всего	-	-	300 759	-	-	-	-	
в том числе								
Lohmann GmbH & CO.KG	Покупка сырья и товаров	-	243 680	-	-	-	-	
Lohmann-koelster GmbH & Co	Покупка сырья и товаров	-	30 701	-	-	-	-	
Lohmann Turkey Yapılcısı Bantlar San.ve Tic.Ltd.Sti.	Покупка сырья и товаров	-	26 379	-	-	-	-	
Lohmann GmbH & CO.KG	Договор цессии бн от 19.12.2023			36 003	31.12.2030			(36 003)

Данные за 2024 год

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукция, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период		Незавершенные операции и сроки завершения операций				Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024
		Продажа, тыс.руб.	Покупка тыс.руб.	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		
				Сумма тыс.руб.	Сроки	Сумма тыс.руб.	Сроки	
Совокупный оборот, итого	-	-	318 636	30 762	-	-	-	(36 583)
в том числе:								
Лицо, являющееся единственным исполнительным органом	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	30 762	-	-	-	0
в том числе								
Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH	Сумма выданного займа составляет 275 938.68 евро	-	-	29 278	31.12.2028	-	-	0
Lohmann Kapitalbeteiligungs- und Managementgesellschaft mbH	Начисление процентов по выданному займу.	-	-	1 484	17.02.2028	-	-	0
Прочие связанные стороны, всего	-	-	318 636	-	-	-	-	-
в том числе								
Lohmann GmbH & CO.KG	Покупка сырья и товаров	-	302 066	-	-	-	-	-
Lohmann-koester GmbH & Co	Покупка сырья и товаров	-	16 570	-	-	-	-	-
Lohmann GmbH & CO.KG	Договор цессии бн от 19.12.2023	-	-	36 583	31.12.2030	-	-	(36 583)

14. Ретроспективное исправление ошибок прошлых лет

Отчет о финансовых результатах					
Изменение показателей за 2024 г.					
	Номер строки в текущей отчетности	Название строки	Было (тыс. руб.)	Стало (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)
	2330	Проценты к уплате	0	(6 587)	(6 587)
	23519	Процентный расход по ППА (в составе Прочих расходов)	(6 587)	0	6 587
Отчет о движении денежных средств					
Изменение показателей за 2024 г.					
Название раздела	Номер строки в текущей отчетности	Название строки	Было (тыс. руб.)	Стало (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Денежные потоки от текущих операций	4133	проценты по долговым обязательствам (% в составе арендных платежей)	0	(6 587)	(6 587)
Денежные потоки от финансовых операций	4329	Прочие платежи	(11 727)	(5 140)	6 587

15. Основной управленческий персонал Общества.

К основному управленческому персоналу в 2025 году относятся:
- генеральный директор Фролов А.А.

В 2025 г. Общество выплатило Фролову А.А. 9 416 790,26 рублей (заработная плата и годовой бонус).

Сумма страховых взносов, уплаченных в 2025г., с выплат управленческому персоналу составила 1 844 039,21 руб.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

16. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2026 году. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности.

Чистые активы на 31.12.2025	311 400 тыс.руб.
Чистые активы на 31.12.2024	323 440 тыс.руб.
Чистые активы на 31.12.2023	240 026 тыс.руб.

17. Информация о рисках

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки.	Не применимо.
Кредитные риски	<p>Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.</p> <p>Политика Общества заключается, в основном, в работе с клиентами на условиях полной и частичной предоплаты, особенно для новых и малых по размерам предприятий. В контракты с клиентами включается механизм значительных авансовых платежей.</p> <p>Пени за несвоевременную уплату являются стандартным условием, включаемым в договоры с целью ускорения получения оплаты.</p> <p>Кредитный контроль в отношении клиентов осуществляется путем анализа того, находится ли клиент в сложном финансовом положении или подлежит банкротству.</p>	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества сверх созданного резерва по сомнительной задолженности нет.

Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать непримлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и взыскивать пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Вместе с тем, по оценке Общества на дату формирования бухгалтерской отчетности, данные риски не несут значительных угроз для непрерывности деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2026 г.

Генеральный директор
(наименования должности)

Фролов А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 " января 20 26

г.

