Пояснения 1
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Ленстройматериалы» ИНН 7841319951 КПП 784101001

1. Основные сведения:

ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» создано в 2005 году и зарегистрировано МИ ФНС №15 по г. Санкт – Петербургу за основным государственным номером 1057811906646 15 августа 2005 г.

Сокращенное наименование ООО «ТК «ЛСМ».

01 апреля 2015 года ООО «ТК «ЛСМ» создано и зарегистрировано обособленное подразделения:

1) ОП "Павловское" зарегистрировано в МИ ФНС России №2 по Ленинградской области, присвоен КПП 470645001. Адрес местонахождения: 187323, Ленинградская область, Кировский район, пгт. Павлово, Ленинградский пр-кт, 7.

Органом управления ООО «ТК «ЛСМ», в соответствии с законом Российской Федерации и Уставом, является участник Общества. Руководство текущей деятельностью компании осуществляется - генеральным директором, избранным на основании решения единственного участника б/н от 01 августа 2022г. (сроком на 5 лет) К его компетенции относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции учредителя.

АО «Производственное Объединение «Ленстройматериалы» является единственным участником общества и владеет 100% уставного капитала Общества.

Конечными бенефициарами общества являются:

ФИО	дата рождения	паспорт	прописка
Игнатьев Дмитрий Иванович	23.07.1966	40 11 347983 выдан ТП №139 отдела УФМС по СПб и ЛО в центральном р-не г. СПб выдан 08.08.2011 код подр. 780-088	СПб Петроградский р-н ул. Песочная д.12 кв. 28
Макаров Юрии Валерьевич	17.08.1966	40 11 360277 выдан ТП №139 отдела УФМС по СПб и ЛО в центральном р-не г. СПб выдан 30.08.2011 код подр. 780-088	СПб Петроградский р-н ул. Спортивная д. 2 , корп. 1, кв. 282

Основные виды деятельности :

- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99);
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73);

Размер уставного капитала ООО «ТК «ЛСМ» 100 000 руб. и в течение 2025 года не менялся. Добавочный капитал в ООО «ТК «ЛСМ» не формировался.

Юридический адрес общества: 191186, г. Санкт - Петербург, ул. Миллионная, д. 8.

Фактический адрес общества: 191186, г. Санкт - Петербург, ул. Миллионная, д. 8.

1.1. Численность сотрудников ООО «ТК «ЛСМ» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 13 человек.

1.2. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

- АО «ПО «ЛСМ» - владеет 100% уставного капитала ООО «ТК «ЛСМ» с 15.08.2005г.;
- АО «Павловский завод» - генеральный директор ООО «ТК «ЛСМ» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации в обоих обществах с 02.08.2012г.

1.5. Совет директоров общества Уставом не предусмотрен.

1.6. Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности за 2025 год нет.

1.7. Управление Обществом осуществляется Генеральным директором.

1.8. Краткосрочное вознаграждение (заработная плата управленческого персонала) за 2025 год, составила – 1 201 тыс. руб. и в т.ч. НДФЛ – 156 тыс. руб., страховые взносы – 324 тыс. руб.

1.9. Дивиденды за 2025 год акционерам не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» А.В. Аношко

16.03.2026 г.

Пояснения 2
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговая компания «Ленстройматериалы»
ИНН 7841319951 КПП 784101001

2. Раскрытие основных положений учетной политики организации:

В отчетном году ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» применяет учетную политику, утвержденную приказом № 1-ТК от 28.12.2024 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В бухгалтерском балансе активы отражаются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения в соответствии с п. п. 13-16 ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе обязательства отражаются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения в соответствии с п. п. 17-20 ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах и пояснениях к нему отражаются итоговые показатели в соответствии с п. п. 27-31 ФСБУ 4/2023.

В приложении к бухгалтерской отчетности отчете об изменениях капитала раскрывается информация в соответствии с п. п. 37-40 ФСБУ 4/2023.

Приложение к бухгалтерской отчетности – «Отчет о движении денежных средств» формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 февраля 2011 г. № 11н.

В пояснениях раскрывается существенная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности организации для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности организации раскрывается следующая информация:

а) основные виды экономической деятельности организации;

б) информация об учетной политике организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008.

в) информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств);

г) информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о событиях после отчетной даты, связанных сторонах, условных обязательствах и условных активах, средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта);

д) иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Состав и содержание такой информации определяются организацией самостоятельно.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2025 «Инвентаризация».

Устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

Вид актива или обязательства	Сроки (период) проведения инвентаризации
Основные средства	По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года

Материально-производственные запасы, готовая продукция	По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года
Денежные средства	По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года
Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами	По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года

Организация признает информацию существенной самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Уровень существенности составляет более 10 процентов от величины показателя, отраженной в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним.

Перед формированием годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, была проведена инвентаризация имущества и обязательств, согласно приказу № 4 от 30.12.2025.

Организация в 2025 году применяла основную систему налогообложения.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается по мере их реализации (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008) и в момент перехода права собственности.

Расходы на продажу, произведенные организацией в течение отчетного периода списываются ежемесячно.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Материально-производственные запасы учитывается по средней стоимости.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе МПЗ и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

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

Амортизационная премия применяется в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ.

Организация - Арендодатель применяет ФСБУ 25/2018 по операционной аренде.

Признание доходов по операционной аренде организация учитывает равномерно в течение срока договора.

Расходы для договоров аренды (срок аренды не более 12 месяцев), к которым не применяете ФСБУ 25/2018 признаются равномерно в течение срока аренды

Настоящий Стандарт не применяется при предоставлении:

а) участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых;

Начисление амортизации прав пользования арендованным имуществом осуществляется линейным способом.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно

Процентную ставку для расчета дисконтирования суммы будущих арендных платежей принять в размере годовой ставки, по которой организация могла бы получить кредит на сопоставимых условиях. В качестве годовой взята ставка в размере 10%. В соответствии с этим, ставка для дисконтирования равна 0,7974%.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина от 30.08.2022 № 86н.

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) (п. 7 ФСБУ 14/2022) составляет – 100 тыс. руб.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). Переоценка НМА не производится на конец отчетного года.

Амортизация НМА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращать - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). Амортизация НМА начисляется ежемесячно линейным способом. (п. 40 ФСБУ 14/2022).

Последствия изменения учетной политики при переходе на ФСБУ 14/2022 отражаются альтернативно (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Генеральный директор А.В. Аношко

16.03.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)
	За 2024 г.	248	(231)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	248	(248)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Аносов Андрей Валерьевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	20 866	(12 519)	-	-	-	(4 173)	-	-	-	20 866	(16 693)
	За 2024 г.	20 866	(8 346)	-	-	-	(4 173)	-	-	-	20 866	(12 519)

4.3. Амортизируемые инеамортизируемые 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	-	-	-

4.4. 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, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Ярошко Андрей Валерьевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор _____ Аношко Андрей Валерьевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	96 235	(96 235)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	43	-	141 939	(141 982)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	96 235	(96 235)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	141 939	(141 982)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор _____ Аношко Андрей Валерьевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 009	-	145 045	-	145 094	-	-	-	90 960	-
	За 2024 г.	89 112	-	180 846	-	(176 949)	-	-	-	91 009	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 971	-	118 468	-	(120 612)	-	-	-	5 827	-
	За 2024 г.	6 145	-	176 700	-	(174 874)	-	-	-	7 971	-
авансы выданные	За 2025 г.	81 368	-	24 675	-	(22 507)	-	-	-	83 536	-
	За 2024 г.	81 793	-	775	-	(1 199)	-	-	-	81 368	-
прочая	За 2025 г.	1 670	-	1 902	-	(1 976)	-	-	-	1 597	-
	За 2024 г.	1 175	-	3 371	-	(2 876)	-	-	-	1 670	-
Итого	За 2025 г.	91 009	-	145 045	-	145 094	-	-	X	90 960	-
	За 2024 г.	89 112	-	180 846	-	(176 949)	-	-	X	91 009	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Аношко Андрей Валерьевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 701	-	-	(15 701)	-	-	-
	За 2024 г.	18 445	8 486	-	(11 229)	-	-	15 701
в том числе: кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	За 2025 г.	15 701	-	-	(15 701)	-	-	-
	За 2024 г.	18 445	8 486	-	(11 229)	-	-	15 701
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 710	190 542	100	(176 816)	-	-	38 536
	За 2024 г.	28 028	203 011	-	(206 328)	-	-	24 710
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 359	96 363	-	(98 274)	-	-	20 448
	За 2024 г.	26 096	150 366	-	(154 103)	-	-	22 359
авансы полученные	За 2025 г.	-	28 473	-	(26 653)	-	-	1 819
	За 2024 г.	7	8 317	-	8 324	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 627	26 666	-	(27 354)	-	-	939
	За 2024 г.	1 679	32 407	-	32 459	-	-	1 627
кредиты	За 2025 г.	-	4 000	100	(100)	-	-	4 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	724	11 266	-	(11 828)	-	-	163
	За 2024 г.	246	11 922	-	(11 443)	-	-	724
обязательства по аренде	За 2025 г.	-	23 773	-	(12 607)	-	-	11 167
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 411	190 542	100	(192 517)	-	X	38 536
	За 2024 г.	46 473	211 497	-	(217 557)	-	X	40 411

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	1 196	905	(725)	-	1 376
	За 2024 г.	957	963	(724)	-	1 196

Генеральный директор _____ Аношко Андрей Валерьевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего		-	-
Выданные - всего	60 000	60 000	55 000

Генеральный директор _____ Аношко Андрей Валерьевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 147	124 601
Затраты на оплату труда	8 308	8 538
Отчисления на социальные нужды	2 234	2 627
Амортизация	4 173	4 190
Прочие затраты	2 232	1 807
Итого по элементам	96 094	141 763
Изменение остатков (прирост [-] уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	43
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 094	141 806

Генеральный директор — Аношко Андрей Валерьевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименованиепоказателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Аношко Андрей Валерьевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Пояснения 12
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговая компания «Ленстройматериалы»
ИНН 7841319951 КПП 784101001

12 Раскрытие информации о деятельности организации за отчетный год

12.1. Информация о прекращенных операциях

Прекращенных операций в отчетном году не было.

12.2. Информация об условных обязательствах и условных активах

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям на 31.12.2025 года, отсутствуют.
Незаконченных судебных разбирательств на отчетную дату нет.

12.3. Резервы предстоящих расходов и платежей

Резерв по сомнительным долгам
В бухгалтерском учете величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г. отсутствует.

Оценочное обязательство на оплату отпусков
В 2025 г. величина оценочного обязательства на оплату отпусков на 31.12.2025 г. составила 1 376 тыс. руб. (код строки 1540).
Информация об оценочных обязательствах общества отражена (раскрыта) в табличных пояснениях 8 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 8.3).

12.4. Кредиты и займы. Обеспечения выданные (код строки 1510):

В 2025 году ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» был получен Кредит на сумму 4 000 тыс. руб., который отражен по строке 1510, как краткосрочное заемное средство.

- ООО ТБанк в сумме 4 000 тыс. руб., полученный по договору № 7138601413 от 29.12.2025г Срок действия договора – по 29.06.2026 г.

12.5 Отражение в учете ПБУ 18/02

- в бухгалтерском учете учитываются отложенные налоговые активы, исчисленные с временной разницы, в том числе по видам активов:

Отложенные налоговые активы (код строки 1180):

Наименование	2025	2024	2023
	Сумма (тыс. руб)	Сумма (тыс. руб)	Сумма (тыс. руб)
Арендные обязательства	1 331	2 221	3 169
Итого	**1 331**	**2 221**	**3 169**

- в бухгалтерском учете учитываются отложенные налоговые обязательства, исчисленные с временной разницы, в том числе по видам обязательств

Отложенные налоговые обязательства (код строки 1420):

Наименование	2025	2024	2023
	Сумма (тыс. руб)	Сумма (тыс. руб)	Сумма (тыс. руб)
Проценты по обязательствам	66	205	422
Арендные обязательства	1 043	1 754	2 509
Итого	**1 109**	**1 959**	**2 931**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 начислено за 2024 г. и 2025 г.:

Постоянный налоговый расход за 2024 г - нет

Отложенные налоговые активы за 2024 г. нет

За 2024 год погашен отложенный налоговый актив
5 253 тыс. руб. 20% 1 051 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства за 2024 год - нет

Погашено отложенных налоговых обязательств
5 305 тыс. руб. 20% 1 061 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 г.
868 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 г - нет

Отложенные налоговые активы за 2025 г. - нет

За 2025 год погашен отложенный налоговый актив
5 253 тыс. руб. 25% 1 313 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства за 2025 год - нет

Погашено отложенных налоговых обязательств за 2025 год
4 891 тыс. руб. 25% 1 223 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 г 331 тыс. руб.

12.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250):

Наименование	2025	2024	2023
	Сумма (тыс. руб)	Сумма (тыс. руб)	Сумма (тыс. руб)
Расчетный счет	4 028	147	226
Итого	**4 028**	**147**	**226**

Активы и обязательства в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

12.7 Информация о движении собственного капитала

Размер уставного капитала Общества в течение 2025 года изменений не претерпел. Оплачен полностью.

Уставный капитал (тыс. руб.)		
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
100	100	100

Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)		
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
59 371	58 057	54 627

12.8 Информация о дебиторской задолженности и кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 в разделе баланса «Оборотные активы», долгосрочная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
90 960	91 009	89 112

Информация по основным видам дебиторской задолженности отражена (раскрыта) в табличных пояснениях 7 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 7.1).

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)		
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
23 369	24 710	28 028

Информация по основным видам кредиторской задолженности отражена (раскрыта) в табличных пояснениях 8 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 8.1).

12.9 Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности.

К строке 2110 "Выручка": тыс. руб.

Вид деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Оптовая торговля строительными товарами	86 955	136 910	Выручка уменьшилась на 33 %.
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	11 768	10 340	Выручка увеличилась на 12 %.

К строке 2120 "Себестоимость продаж":

тыс. руб.

Вид деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Оптовая торговля строительными товарами	79 007	124 469	Себестоимость продаж уменьшилась, пропорционально уменьшению выручки.

К строке 2100 "Валовая прибыль (убыток)":

тыс. руб.

вид деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Оптовая торговля строительными товарами	7 948	12 441	За счет снижения выручки
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	11 768	10 340	За счет увеличения выручки

12.10 Информация о составе прочих доходов и расходов.

К строке 2210 "Коммерческие расходы":

Статьи затрат	За отчетный год		За предыдущий год	
	Сумма тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма тыс. руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	8 307	48,62	8 538	49,24
Налоги с ФОТ	2 392	14,00	2 834	16,35
Амортизация основных средств (в т.ч. арендованного имущества) и нематериальных активов	4 173	24,42	4 190	24,17
Прочие расходы	1 264	7,40	852	4,92
Резерв на оплату отпусков	747	4,37	755	4,36
Услуги связи	204	1,19	168	0,96
Всего	17 088	100,00	17 337	100,00

К строке 2340 "Прочие доходы":

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Списание кредиторской задолженности	-	84

К строке 2350 "Прочие расходы":

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Услуги банка	13	90
Выплаты работникам	-	33
Списание дебиторской задолженности	112	-

12.10 Информация об исправлении ошибок прошлых периодов.

В отчетном периоде в учет Общества исправления по отражению операций за прошлые периоды не вносились.

12.11 Дополнительная информация. Управление финансовыми рисками.

12.11.1 Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Организация подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Организации отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

12.11.2 Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Организация понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Организации, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Организацией в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

В Организации действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

12.11.3 Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Организации.

Вместе с тем руководство Организация принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- расширение линейки выпускаемой продукции в рамках существующей деятельности;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

12.11.4 Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Организация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Организация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

12.11.5 Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

12.11.6 Управление финансовыми рисками.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

12.12 Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	107 314	145 796
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	107 314	145 721
прочие поступления	-	75
Платежи - всего	(107 433)	(145 875)
в том числе:	(88 862)	(128 355)

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги		
в связи с оплатой труда работников	(11 901)	(11 308)
процентов по долговым обязательствам	(100)	-
налога на прибыль организаций	(258)	(1 363)
прочие платежи	(6 312)	(4 849)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(119)	(79)
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4 000	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 000	-
Сальдо денежных потоков за период	3 881	(79)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	147	226
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4 028	147

12.13 Информация об обязательствах полученных и выданных.

Обеспечения обязательств выданных – договора поручительства под полученные кредиты (кредитные линии) АО «Павловский завод», отраженные в п. 9

Банк ИПБ (АО) г.Москва	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 15-п/25 от 14.04.2025	60 000		
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 22-к/23 от 07.04.2023г		60 000	
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 39-п/22 от 08.04.2022			55 000

Генеральный директор
ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» А.В. Аношко

16.03.2026 г.