Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах ООО «СТРОЙЦЕНТР» за 2025 год

г. Луганск 2025

Бухгалтерская отчётность Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЦЕНТР» (далее по тексту Общество). При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1 Общие сведения об Обществе

1.1 Наименование Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙЦЕНТР».

Сокращенное наименование: ООО «СТРОЙЦЕНТР».

1.2 Юридический адрес Общества:

291021Луганская Народная Республика, Г.О.Луганск,Город Луганск,улица А.Линева, дом 124.

1.3 Дата государственной регистрации и регистрационный номер Общества:

21.07.2021г. ОГРН 1229400025843

1.4 Сведения об уставном капитале:

Уставной капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб.

1.5 Исполнительные и контрольные органы Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с пунктом 6.10 Устава является Генеральный директор Общества. В 2025 году Обществом руководил:

Пугинский Сергей Александрович (протокол № 15 от 11.11.2024г. без указания сроков полномочий)

С 01.01.2025г по настоящее время.

Участники ООО:

тыс. руб.

ФИО	Должность	Доля участия,
ООО «Универсал-Юг»		**9 000**
Исаевский Максим Владимирович		**1000**

Наблюдательный совет:

тыс. руб.

ФИО	Должность	Доля участия
Якубовский Александр Леонидович	**Председатель Наблюдательного Совета Общества,**	
Петриченко Виктория Владимировна	**Член наблюдательного совета**	
Турчина Наталья Викторовна	**Член наблюдательного совета**	

1.6 Состав ревизионной комиссии Общества:

Обязанности в создании комиссии уставом не предусмотрено, в связи с чем ревизионная комиссия в 2025 году не формировалась.

1.7 Высший орган управления Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Каждый участник Общества имеет на Общем собрании участников Общества число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества.

1.8 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность за 2023 –245 чел., за 2024 – 314 чел., за 2025 год - 288

1.9 Деятельность Общества

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава в редакции от 24.10.2024г.

Основной вид деятельности организации: Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах – ОКВЭД 47.52.

1.10 Обособленные подразделения

Общество в 2025 году не имело обособленных подразделений.

1.11 Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних обществ:

Общество имеет зависимые общества:

ООО «ТМЭЗ» ИНН 9402014546 доля в уставном капитале 25%

ООО «Торговые центры» ИНН 9402014539 доля в уставном капитале 25%

ООО «Луганские теннисные корты» ИНН 9403018007 доля в уставном капитале 50%

1.12 Информация об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АудитОнлайн»

Место нахождения: 109029, город Москва, ул. Скотопрогонная, д. 27/26, строение1, комната А, помещение VIII, к. 5

Аудитор осуществляет свою деятельность на основании свидетельства Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером 11606062656

1.13 Общество по состоянию на 31.12.202025 имеет следующие виды лицензий:

Сведения о лицензиях на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию	вид	лицензия
	номер	94 РПА 0000082
	дата выдачи	30.03.2023
	наименование выдавшего органа	Министерство промышленности и торговли ЛНР
	срок действия	22.09.2027
	перечень видов лицензируемой деятельности	Розничная продажа алкоголя
Сведения о лицензиях на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию	вид	лицензия
	номер	
	дата выдачи	
	наименование выдавшего органа	
	срок действия	
	перечень видов лицензируемой деятельности	

2 Раскрытие информации о связанных сторонах

2.1 Состав связанных сторон

Состав связанных сторон Общества на 31.12.2025 следующий:

тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, тыс. руб.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Якубовский Александр Леонидович	910307169223	Участник	10.04.2023	4500	45
2	ООО «Универсал-Юг»	2311256591	Участник	20.02.2025	4500	45
3	Пугинский Сергей Александрович	930158091302	Генеральный директор	19.11.2024	0	0
4	Исаевский Максим Владимирович	345917527866	Участник	10.04.2023	1000	10

Конечные бенефициарные владельцы Общества - Якубовский Александр Леонидович (ИНН 910307169223), который является участником ООО «Универсал-Юг», ООО «Универсал-Юг».

2.2 Информация об операциях со связанными сторонами

В 2025 году Общество выплатило участникам Общества дивиденды:
за 2024 год в сумме 8500 000,00 руб., в т.ч.:
ООО «Универсал-Юг» -7 650 000,00 руб.
Исаевский М.В. – 850 000,00 руб.

за 2025 год в сумме 10 350 000,00 руб., в т.ч.:
ООО «Универсал-Юг» -9 315 000,00 руб.
Исаевский М.В. – 1 035 000,00 руб.

Были произведены следующие операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанное лицо	**Наименование операции**	**Оборот по дебету в 2025 г.**	**Оборот по кредиту в 2025 г.**	**Задолженность на 31.12.2025**	**Задолженность на 31.12.2024**
ООО «Торговые центры»	Сдача помещений в аренду	19,4	19,4	0	0
					-
ООО «ТМЭЗ»	Сдача помещений в аренду	-	-	-	
	Реализация тмц	2071,4	30889,4	445,2	29263,2
	Займ ,выданный	0	19280,7	0	19280,7
	Проценты по займу	1879,2	5152,0	0	3272,8
ООО «Мега фуд»	Займ, выданный	0	8000,0	0	8000,0
	Проценты по займу	345,9	2539,3	0	2193,3

Других операций со связанными сторонами не производилось.

2.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Пугинский Сергей Александрович;(01.01.2025-31.12.2025)
- Операционный директор – Догорян Алексей Андреевич.(09.01.2025-31.12.2025)

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии, налоги на заработную плату) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 22 320.6 тыс. руб., за 2024 год – 26 155,7 тыс. руб.

Основанному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

тыс. руб.

	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения (в том числе начисленные на них налоги и иные обязательные платежи):	0	0
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.	26 155,7	22 320,6
Прочие краткосрочные вознаграждения	0	0
Долгосрочные вознаграждения (в том числе начисленные на них налоги и иные обязательные платежи):	0	0

вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения по договорам добровольного страхования	0	0
Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0

3 Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ),утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 701 (п. 8 ПБУ 1/2008).
В 2025 году бухгалтерией Общества руководила Главный бухгалтер –Немчинова Надежда Алексеевна (приказ о назначении на должность № 1-к/дл от 26.11.2021г.).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия КА2
Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.
Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные Обществом и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст.
9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.

2.5 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

По всем объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования производиться с учетом следующих факторов: ожидаемого срока полезного использования объекта; ожидаемой производительности объекта; мощности объекта; режима эксплуатации объекта; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в употреблении, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В 2025 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды:

- срок аренды превышает 12 месяцев с даты аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

2.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.7 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях выбытия указанные запасы оцениваются Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. При этом затраты для управленческих нужд, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены, на основании пункта 2 ФСБУ 5/2019. В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Проверка на обесценение материально – производственных запасов проводится, согласно учетной политики Общества, путем сопоставления учетной стоимости с ценой, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату- конец года.

2.8 Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества.

2.9 Заемные средства

В затраты Общества по заемным средствам включаются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам; проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям; дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Общества и присвоенным кодам статистики). Выручка от реализации продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (пункт 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.11 Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (пункт 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие и общехозяйственные (управленческие) расходы полностью списываются на финансовые результаты, закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно.

2.12 Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Прочие доходы и расходы представляются в отчете о финансовых результатах развернуто.

3 Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются: исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.

Нематериальные активы в 2025 году состоят из компьютерной программы в сумме 130800.00 рублей

3.2 Результаты исследований и разработок

В 2024, 2025 годах расходов на исследования и разработки у Общества не было.

Отсутствуют исследования и разработки, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества.
Исследований и разработок, стоимость которых не погашается, на отчетную дату нет.

3.3 Основные средства.

Основные средства/собственные основные средства и вложения во внеоборотные активы отражены в балансе в строке 1150 бухгалтерского баланса в сумме 142 106 тыс. руб. по остаточной стоимости.на 31.12.2024г.

Права пользования активов в 2024г. отсутствуют

Тыс. руб.

№ п/п	Вид ОС	Первоначальная стоимость	Незавершенное (08.04.2)	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Косилка навесная ротационная КРН-2,1Б	284 085,02	0,00	189 390,00	94 695,02
2	Фрезер для врезки замков FC116U	131 250,00	0,00	87 499,98	43 750,02
3	Сплит-система BALLU BSUI/in(3)	105 721,81	0,00	42 288,72	63 433,09
4	Сплит-система BALLU BSUI/in	105 721,82	0,00	42 288,72	63 433,10
5	Сплит-система BALLU BSUI/in (2)	105 721,82	0,00	42 288,72	63 433,10
6	Системный блок ATX FORMULA F3401	102 051,00	0,00	68 034,00	34 017,00
7	Системный блок ATX FORMULA F3401(2)	102 254,00	0,00	68 169,36	34 084,64
8	Система пожарной безопасности	264 206,89	0,00	75 487,68	188 719,21
9	Плоттер Cannon 3058C003	319 000,00	0,00	212 666,64	106 333,36
10	Поломоечная машина Comac Innova 85 B	813 333,33	0,00	216 888,91	596 444,42
11	Сервер SuperMicro X12DPI-NT6-P825BTS-R1K03LPP1.2 БР	1228 520,84	0,00	513 416,26	715 104,58
12	Компьютер в сборе (Монитор 27 Xiomi Mi Deskot 1920*1080)	102 471,67	0,00	45 542,97	56 928,70
13	Светодиодное освещение маркета VOLGA	5678 262,05	0,00	1514 203,20	4164 058,85
14	Счетчик банкнот HITACHI iH-110	110 833,33	0,00	27 708,30	83 125,03
15	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 1	296 750,01	0,00	74 187,48	222 562,53
16	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 2	296 750,01	0,00	74 187,48	222 562,53
17	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 3	296 750,00	0,00	74 187,48	222 562,52
18	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 4	296 750,00	0,00	74 187,48	222 562,52
19	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 5	296 750,00	0,00	74 187,48	222 562,52
20	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 6	296 750,00	0,00	74 187,48	222 562,52
21	Устройство дорожной плиты на территоррии	2238 085,30	0,00	223 808,52	2014 276,78
22	Ковровый оверлок с обрезкой края A-2502-K Aurora	149 100,00	0,00	22 365,00	126 735,00
23	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 7	271 160,00	0,00	50 842,53	220 317,47
24	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 8	271 160,00	0,00	50 842,53	220 317,47
25	Ремонт кровли	99888 311,39	0,00	0,00	99888 311,39
26	Сервер i5 32Gb	186 794,17	0,00	18 679,44	168 114,73
27	Фрезер для врезки замков FC1116U	145 450,00	0,00	16 161,12	129 288,88
28	Стеллаж раздвижной на плитку 1200х600 мм, габаритом 2750х2600х325	1007 717,22	0,00	33 590,56	974 126,66
29	Стеллаж раздвижной на плитку 600х600 мм, габаритом 2750х2600х325 мм	1058 952,78	0,00	35 298,44	1023 654,34
30	Коммутатор TP-LINK TL-SG3452XP 48G 4SFP+48PoE+500W управляемый 8195	112 708,33	0,00	9 392,37	103 315,96
31	Коммутатор TP-LINK TL-SG3452XP 48G 4SFP+48PoE+500W управляемый_8195	112 708,33	0,00	9 392,37	103 315,96
32	Рекламная конструкция на крыше	1152 083,34	0,00	57 604,17	1094 479,17
33	Поломоечная машина Bennett S510b Basic (113 Ач)	206 666,67	0,00	13 777,76	192 888,91
34	Санузел для посетителей	2339 446,75	0,00	0,00	2339 446,75
35	Киоск самообслуживания POScenter K320 (с подставкой 4050)	244 966,67	0,00	2 916,27	242 050,40
36	Квартира	0,00	8737 000,00	0,00	8737 000,00
37	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на 90 отделе склад	574 916,67	0,00	20 532,75	554 383,92

38	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на 90 отделе склад	574 916,67	0,00	20 532,75	554 383,92
39	Вилочный электрический погрузчик HELI	2537 800,50	0,00	30 211,91	2507 588,59
40	Стеллаж № 1 (10 секций) САД, ОГОРОД	203 996,41	0,00	0,00	203 996,41
41	Стенд металлический для ковров с подсветкой 200*300 1	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
42	Стенд металлический для ковров с подсветкой 200*300 2	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
43	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 1	137 294,44	0,00	1 144,12	136 150,32
44	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 2	137 294,44	0,00	1 144,12	136 150,32
45	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 3	137 294,44	0,00	1 144,12	136 150,32
46	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 4	137 294,45	0,00	1 144,12	136 150,33
47	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 5	137 294,45	0,00	1 144,12	136 150,33
48	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 6	137 294,44	0,00	1 144,12	136 150,32
49	Разработка проектно-сметной документации	0,00	11700 001,00	0,00	11700 001,00
50	Система видеонаблюдения	0,00	248 525,01	0,00	248 525,01
		125634 641,46	**20685 526,01**	**4213 811,55**	**142106 355,92**

Основные средства/собственные основные средства и вложения во внеоборотные активы отражены в балансе в строке 1150 бухгалтерского баланса в сумме 156 625 тыс. руб. по остаточной стоимости.на 31.12.2025г.

№ пп	Вид ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Незавершенное (08.04.2)	Остаточная стоимость
1	Вилочный электрический погрузчик HELI	2 537 800,50	392 754,83		2 145 045,67
2	Киоск самообслуживания POScenter K320 (с подставкой 4050)	244 966,67	37 911,51		207 055,16
3	Ковровый оверлок с обрезкой края A-2502-K Aurora	149 100,00	52 185,00		96 915,00
4	Коммутатор TP-LINK TL-SG3452XP 48G 4SFP+48PoE+500W управляемый 8195	112 708,33	46 961,85		65 746,48
5	Коммутатор TP-LINK TL-SG3452XP 48G 4SFP+48PoE+500W управляемый_8195	112 708,33	46 961,85		65 746,48
6	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на 90 отделе склад	574 916,67	102 663,75		472 252,92
7	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 1	296 750,01	148 374,96		148 375,05
8	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 2	296 750,01	148 374,96		148 375,05
9	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 3	296 750,00	148 374,96		148 375,04
10	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 4	296 750,00	148 374,96		148 375,04
11	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 5	296 750,00	148 374,96		148 375,04
12	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 6	296 750,00	148 374,96		148 375,04
13	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 7	271 160,00	118 632,55		152 527,45
14	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope 8	271 160,00	118 632,55		152 527,45
15	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на 90 отделе склад	574 916,67	102 663,75		472 252,92
16	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на отделе Сад,Огород 1	346 500,01	64 968,75		281 531,26
17	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на отделе Сад,Огород 2	346 500,01	64 968,75		281 531,26
18	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на отделе Сад,Огород 3	346 500,01	64 968,75		281 531,26
19	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на отделе Сад,Огород 4	370 666,65	69 499,98		301 166,67
20	Комплект раздвижной двери для привода AD-SP-Telescope на отделе Сад,Огород 5	370 666,65	69 499,98		301 166,67

21	Компьютер в сборе (Монитор 27 Xiomi Mi Deskot 1920*1080)	102 471,67	79 700,19		22 771,48
22	Компьютер в сборе (Процессор Socket 1700 INTEL Core i7-14700)	162 086,67	5 402,88		156 683,79
23	Косилка навесная ротационная КРН-2,1Б	284 085,02	284085,02		0,00
24	Плоттер Cannon 3058C003	319 000,00	319000		0,00
25	Поломоечная машина Bennett S510b Basic (113 Ач)	206 666,67	55 111,09		151 555,58
26	Поломоечная машина Comac Innova 85 B	813 333,33	379 555,57		433 777,76
27	Принтер Kyocera ecosys m3645dn	179 158,33	39 812,96		139 345,37
28	Рекламная конструкция на крыше	1 152 083,34	288 020,85		864 062,49
29	Ремонт кровли	99 888 311,39	6 659 220,72		93 229 090,67
30	Санузел для посетителей	2 339 446,75	334 206,72		2 005 240,03
31	Светодиодное освещение маркета VOLGA	5 678 262,05	2 649 855,60		3 028 406,45
32	Сервер i5 32Gb	186 794,17	56 038,30		130 755,87
33	Сервер SuperMicro X12DPI-NT6-P825BTS-R1K03LPP1.2 БР	1 228 520,84	942 479,02		286 041,82
34	Система пожарной безопасности	264 206,89	113231,52		150 975,37
35	Системный блок ATX FORMULA F3401	102 051,00	102051		0,00
36	Системный блок ATX FORMULA F3401(2)	102 254,00	102254		0,00
37	Станок для отмотки рулонных материалов СНРМ-М7-Р-2000 Патриот с ИД-2	168 847,33	5 628,24		163 219,09
38	Стеллаж № 1 (10 секций) САД, ОГОРОД	203 996,41	29 142,36		174 854,05
39	Стеллаж раздвижной на плитку 1200х600 мм, габаритом 2750х2600х325	1 007 717,22	134 362,24		873 354,98
40	Стеллаж раздвижной на плитку 600х600 мм, габаритом 2750х2600х325 мм	1 058 952,78	141 193,76		917 759,02
41	Стенд на салоне отдела "Сантехника"	387 447,41	38 744,76		348 702,65
42	Стенд металлический для ковров с подсветкой 200*300 1	150 000,00	21 428,52		128 571,48
43	Стенд металлический для ковров с подсветкой 200*300 2	150 000,00	21 428,52		128 571,48
44	Стенд металлический для ковров с подсветкой 200*300 3	150 000,00	16 071,39		133 928,61
45	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 1	137 294,44	14 873,56		122 420,88
46	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 2	137 294,44	14 873,56		122 420,88
47	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 3	137 294,44	14 873,56		122 420,88
48	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 4	137 294,45	14 873,56		122 420,89
49	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 5	137 294,45	14 873,56		122 420,89
50	Стенд под душевые ограждения 2600х600х2300 6	137 294,44	14873,56		122 420,88
51	Счетчик банкнот HITACHI iH-110	110 833,33	49874,94		60 958,39
52	Телефония IP АТС Grandstream UCM6304IP АТС	172 875,00	5 762,50		167 112,50
53	Устройство дорожной плиты на территоррии	2 238 085,30	447 617,04		1 790 468,26
54	Устройство перемотки кабеля УНК-6-5НП-01-М2-К1 с ИДМ-30 с закаленным колесом	102 525,51	17 087,58		85 437,93
55	Фрезер для врезки замков FC1116U	145 450,00	64 644,48		80 805,52
56	Фрезер для врезки замков FC116U	131 250,00	131 250,00		0,00
57	Штабелер самоходный CDD15R-E (N) (1500кг;3,5м;24В/105Ач) SMARTLIFT	307 106,08	85 307,23		221 798,85
58	Штабелер самоходный CDD15R-E (N) (1500кг;3,5м;24В/105Ач) SMARTLIFT	307 106,09	85 307,24		221 798,85
59	GAC GS3 (ППА)	2 125 000,00	590277,8		1 534 722,20
60	GAC M8 (ППА)	5 820 000,00	1616666,7		4 203 333,30
61	Вывеска 5910х1410 основа композит+ объемные не световые буквы			235 381,18	235 381,18
62	Вывеска крыша основа композит+объемные световые буквы			794 574,97	794 574,97
63	Выдавливатель краски из дежи Buller			535 258,36	535 258,36

64	Дежа 1м3			125 255,98	125 255,98
65	Диссольвер двухвальный BULLER SMR-50-TS			2 105 667,23	2 105 667,23
66	Емкость типа Я1-ОСВ-6,3			271 020,23	271 020,23
67	Квартира			8 737 000,00	8 737 000,00
68	Пристенный стелаж № 1			305 334,20	305 334,20
69	Пристенный стелаж № 10			180 608,05	180 608,05
70	Пристенный стелаж № 11			159 948,16	159 948,16
71	Пристенный стелаж № 12			159 948,16	159 948,16
72	Пристенный стелаж № 13			159 948,16	159 948,16
73	Пристенный стелаж № 14			159 948,16	159 948,16
74	Пристенный стелаж № 15			85 838,86	85 838,86
75	Пристенный стелаж № 2			832 368,99	832 368,99
76	Пристенный стелаж № 3			92 381,61	92 381,61
77	Пристенный стелаж № 4			274 345,64	274 345,64
78	Пристенный стелаж № 5			153 337,67	153 337,67
79	Пристенный стелаж № 6			484 078,14	484 078,14
80	Пристенный стелаж № 7			99 956,01	99 956,01
81	Пристенный стелаж № 8			127 325,65	127 325,65
82	Пристенный стелаж № 9			147 985,54	147 985,54
83	Разработка проектно-сметной документации			11 700 001,00	11 700 001,00
84	Система обратного осмоса RO-2-4040			190 220,53	190 220,53
85	Системный блок 1			156 583,32	156 583,32
86	Стеллаж рядовой 1			406 235,44	406 235,44
87	Стеллаж рядовой 10			320 656,58	320 656,58
88	Стеллаж рядовой 11			376 051,76	376 051,76
89	Стеллаж рядовой 12			314 809,52	314 809,52
90	Стеллаж рядовой 13			338 969,87	338 969,87
91	Стеллаж рядовой 14			442 425,77	442 425,77
92	Стеллаж рядовой 15			287 438,78	287 438,78
93	Стеллаж рядовой 16			396 594,03	396 594,03
94	Стеллаж рядовой 17			430 352,48	430 352,48
95	Стеллаж рядовой 18			330 605,78	330 605,78
96	Стеллаж рядовой 19			381 359,26	381 359,26
97	Стеллаж рядовой 2			641 374,49	641 374,49
98	Стеллаж рядовой 20			392 782,60	392 782,60
99	Стеллаж рядовой 21			335 924,34	335 924,34
100	Стеллаж рядовой 22			375 151,29	375 151,29
101	Стеллаж рядовой 23			475 177,62	475 177,62
102	Стеллаж рядовой 24			340 556,37	340 556,37
103	Стеллаж рядовой 25			351 030,54	351 030,54
104	Стеллаж рядовой 26			404 133,57	404 133,57
105	Стеллаж рядовой 3			244 046,84	244 046,84
106	Стеллаж рядовой 4			352 224,55	352 224,55
107	Стеллаж рядовой 5			371 846,14	371 846,14
108	Стеллаж рядовой 6			271 070,96	271 070,96
109	Стеллаж рядовой 7			335 273,28	335 273,28

110	Стеллаж рядовой 8			378 968,21	378 968,21
111	Стеллаж рядовой 9			320 056,94	320 056,94
		136 980 461,76	18 244 585,71	37 889 432,81	156 625 308,86

Права пользования активов в 2025г.

GAC GS3 (ППА)	2 125 000,00
GAC M8 (ППА)	5 820 000,00

Движение и наличие основных средств, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).
По состоянию на 30.12.2025г Обществом проведена проверка основных средств на обесценение. Формирования резерва под обесценение основных средств не требуется. Имеются основные средства полностью самортизированные, но пригодные к дальнейшей эксплуатации. В 2026 году будет принято решение о сроках и порядке эксплуатации таких основных средств.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества.
Основных средств, стоимость которых не погашается, на отчетную дату нет.

3.4 Основные средства, полученные в аренду

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018»), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество арендует нежилые помещения по адресу Г.О.Лганск Город Луганск, ул.А.Линева, 124 общей площадью 26854 кв. м.

По условиям договора аренды помещения арендная плата не содержит фиксированные платежи. Переменные платежи зависят от показателя выручки арендатора, полученной при использовании имущества. В связи с этим ППА не сформировано.

3.5 Капитальные вложения

Движение и наличие капитальных вложений, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

.

Отсутствуют капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящиеся в залоге.

3.6 Доходные вложения в материальные ценности/инвестиционная недвижимость

Движение и наличие доходных вложения в материальные ценности/инвестиционной недвижимости, отраженных по строке 1160 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности/инвестиционной недвижимости.

Общество в 2024 году передало в аренду ООО «Злагода» транспортное средство HAVAL GREAT WALL POER VIN: LGWDAE190RJ657100 по стоимости приобретения 2 993 тыс. руб.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2024 тыс. руб., в том числе дохода, относящийся к переменным арендным платежам 9,6 тыс. руб.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2025 тыс. руб., в том числе дохода, относящийся к переменным арендным платежам 671,6 тыс. руб.

3.7 Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 года остатков выданных займов по ООО «Мега Фуд и по ООО «ТМЭЗ» нет.

В 2024 году Обществом были осуществлены вложения в уставные капиталы предприятий:

ООО «Торговые центры» в сумме 2,5 тыс.руб.

ООО «ТМЭЗ» в сумме 2,5 тыс.руб

ООО «Луганские теннисные корты» в сумме 5500 тыс.руб.

В 2025году Обществом вложения в уставные капиталы других предприятий не производились.

Движение и наличие финансовых вложений, отраженных по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

тыс. руб.

Торговые центры ООО	2,5

ТРОИЦКИЙ МАСЛОЭКСТРАКЦИОННЫЙ ЗАВОД ООО	2 ,5
ООО «Луганские теннисные корты» (Базилевская)	5500,0
Итого	5505,0

Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

Отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящиеся в залоге.

3.8 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	Незавершенные капитальные вложения	20685,5	37889
	Итого	**20685,5**	**37889**

3.9 Учет запасов.

Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

С учетом существенности остатков материалов, проверке на обесценение подлежат только запасы, находящиеся без движения более одного года.

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2024 год. По результатам такой проверки сформирован резерв на обесценение:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2025 г.		
	Стоимость запасов	Величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость запасов	Стоимость запасов	Величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость запасов
Всего	605036	(888)	604148	*664270*	(4398)	659873
Сырье и материалы	6663		6663	*13792*	(0)	13792
Товары	598373	(888)	597485	*650479*	(4398)	646081

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют 294 023 тыс. руб.

3.10 Дебиторская задолженность

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Общества, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят: авансы, выданные поставщикам в соответствии с условиями заключенных договоров; переплата налогов в бюджет и взносов во внебюджетные фонды; задолженность покупателей/заказчиков; прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена за вычетом НДС.

Обществом в 2024 году создан резерв по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год**	**Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году**	**Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам**	**Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год**
ООО Теплицы Донбасса	*0*	*8500*	(0)	*8500*

В 2025 году был проведен зачет задолженности между ООО «СТРОЙЦЕНТР», ООО Теплицы Донбасса и ООО «АГРОХИМ», в результате которого, задолженность ООО Теплицы Донбасса перешла ООО «Агрохим». Также ООО «Агрохим» частично погасил задолженность в сумме 2 416 666,67 рублей.

У Обществом в 2025 году резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	**Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год**	**Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году**	**Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам в 2025г**	**Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год**
ООО Агрохим	*0*	*8500*	(2417)	*6083*

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

тыс. руб.

№	Дебитор	задолженность на 31.12.2025*
1	Жученко И.В. ИП	14344
2	МЕГА ФУД ООО	35040
3	Сергиенко Снежана Романовна ИП	93400
4	СТРОЙЦЕНТР-ЗАПОРОЖЬЕ ООО	68466

№	Дебитор	задолженность на 31.12.2025*
5	ТРОИЦКИЙ МАСЛОЭКСТРАКЦИОННЫЙ ЗАВОД ООО	190209

**суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным*

Списанная задолженность неплатежеспособных контрагентов на отчетную дату отсутствует.

3.11 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках:

тыс. руб.

№	Денежные средства	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	Касса	7 451	1989
2	Рублевые счета	28 896	24920
	Итого	**36 347**	**26909**

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

В течение отчетного года Общество осуществляло расчеты с иностранными поставщиками через посредника ООО А7-Агент инн 9710138144. Покупку валюты и дальнейшие расчеты проводил непосредственно ООО А7 -Агент по поручению ООО «СТРОЙЦЕНТР».

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности.

Свернуто отражаются денежные потоки:

- возврат средств от покупателей и возврат средств поставщикам
- поступления от продажи товаров указываются за вычетом возвратов покупателям.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные средства, отраженные в балансе, соответствуют сальдо денежных средств, отраженному в строке 4500 отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2024г	2025г
Стр. 1250 бухгалтерского баланса	36347	26909
Стр. 4500 отчета о движении денежных средств	23 419	36 347

3.12 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

№	Показатели прочих оборотных активов	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	Программные продукты	0	0
2	Прочие оборотные активы (лицензия на алкоголь)	179	114
Итого		**179**	**114**

3.13 Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

Уставный капитал Общества в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений. Владельцы также не менялись.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества сформированы исходя из увеличения прибыли 2025г на сумму прибыли текущего года на сумму 95107 тыс. руб. И выплаченных дивидендов в сумме 18850 тыс.руб.

3.14 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Движение и наличие заемных средств Общества, отраженных по строках 1410 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

В отчетном периоде долгосрочные заемные средства были погашены полностью.

Кредиторами/займодавцами Общества являлось:

тыс. руб.

№	Кредитор / займодавец	Валюта	сумма начисленных процентов за 2025г	Период погашения	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
					основной долг	%	основной долг	%
1	ГОК ЭНЕРГОКОКС ООО	руб.	-	21.11.2025	53191	-	0	-
				Итого:	**53191**		**0**	

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Движение и наличие заемных средств Общества, отраженных по строке 1510 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

В отчетном периоде краткосрочные заемные средства были погашены частично.

Кредиторами/займодавцами Общества являются:

тыс. руб.

№	Кредитор / займодавец	Валюта	сумма начисленных процентов за 2025г	Период погашения	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
					основной долг	%	основной долг	%
1	ВТБ	руб.	25025	06.05.2027		0	272667	0
2	ЦМРБАНК ООО	руб.	16144	30.09.2025	99725	0	0	0
3	ПАО Сбербанк	руб	27894	29.01.2027			192183	
				Итого:	**99725**		**464850**	**0**

3.15 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1420 отражены прочие, не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества:

тыс. руб.

№	Обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Отложенные налоговые обязательства	*792*	2085

По строке 1430 отражены прочие, не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества:

тыс. руб.

№	Обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Оценочные обязательства	*8041*	0

По строке 1450 отражены прочие, не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества:

тыс. руб.

№	Обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Долгосрочные обязательства по аренде(лизинг)	*4105*	0

№	Обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
2	Безвозмездные поступления	*3*	0

3.16 Кредиторская задолженность

Движение и наличие кредиторской задолженности Общества перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

тыс. руб.

№	Кредитор	задолженность на 31.12.2025*
1	БМ-инструмент	26547
2	ДЕКОР-К ООО	12264
3	МБК ООО	10930
4	Комплектсервис ООО	20120
5	ИНМАКСО-ЛАКРА ООО	20141

**суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам*

3.17 Оценочные обязательства

Движение и наличие оценочных обязательств Общества, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

В Обществе сформированы следующие оценочные обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.24	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.25
Краткосрочные,	14644	18158	10252	1120	21430
в том числе: резерв по предстоящим отпуска	14644	18158	10252	1120	21430

В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник Общества зарабатывает право на отпуск.

Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

Все обязательства на оплату отпусков-краткосрочные.

4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Основным видом хозяйственной деятельности является розничная торговля строительными материалами, выручка от которой составляет 84 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	Товары	2 400 452	2 326 185
2	Аренда	2 168	4335
3	Прочие (комиссионное вознаграждение)	16 925	8383
	Итого	**2 419 545**	**2 338 903**

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	Продажи (услуги) на внутреннем рынке РФ	**2 419 545**	**2 338 903**
	Итого	**2 419 545**	**2 338 903**

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Луганской Народной Республики .

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности
Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на транспортировку товаров в магазин.

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	Товары	1 669 940	1573 062

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение рекламных мероприятий.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	Амортизация ОС	3 224	14932
2	Коммунальные расходы	11 810	12386
3	Командировочные расходы АУП	2 071	1291
4	Консультационные услуги, прочие услуги	13 250	16780
5	Оплата труда	266 616	277224
6	Оценочные обязательства по отпускам	21 241	18158
7	Аренда помещений	110 217	69715
8	Программное обеспечение	1 468	708

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
9	Расходы на рекламу	25 607	29842
10	Ремонт офисных/производственных помещений, инвентарь	19 354	10279
11	Содержание автотранспорта , оборудования (то)	12879	14038
12	Страховые взносы	22 315	20302
13	Транспортные расходы	7 928	4371
14	Списание материалов на хоз.нужды	14 085	8030
15	Комиссия банка	8 222	1363
16	Аренда авто	8 602	7730
17	Прочие	22 139	23967
	Итого коммерческие расходы	571 028	531 116

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	Страховые взносы	664	
2	Оплата труда	212	
3	Аренда автомобилей	0	
4	Электроэнергия	857	
6	Материалы	0	
7	Банковское обслуживание	0	
8	Прочее	272	79
	Итого управленческие расходы	1461	**79**

4.3 Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Проценты

тыс. руб.

Проценты к получению / к уплате	2024 год	2025год
Проценты к получению, в т.ч.	**6214**	**3 472**
Проценты к уплате, в т.ч.	**17986**	**69 063**
Проценты к уплате по кредитам	17508	69 063
Проценты к уплате по займам	478	0
Проценты к уплате по обязательствам по аренде	0	0

Прочие доходы:

тыс. руб.

№	Наименование видов прочих доходов	2024 год	2025 год
1	Доходы от продажи основных средств	-162	0

2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3318	9289
3	Излишки, выявленные при инвентаризации	1306	381
4	Прочие доходы	310	5120
	Итого	**10 986**	**18262**

Прочие расходы:

тыс. руб.

№	Наименование видов прочих расходов	2024год	2025 год
1	Расходы, связанные от списания прочего имущества (неликвидные, морально устаревшие запасы, возвраты товаров)	8 347	31793
2	Резервы по сомнительным долгам	8500	8041
3	Расходы на услуги банков	10 540	15928
4	Прочие расходы	1 960	9973
	Итого	47 333	**134798**

4.4 Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами Общества.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, на основании пункта 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В отчете о финансовых результатах сумма изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).
Сумма прибыли (убытка) по налоговой декларации составила 177 478 тыс. рублей. а
Налог на прибыль по ставке налога на прибыль 13,5%. за 2025 год составил 23 960 тыс. рублей.

Общество является участником СЭЗ договор № от 14.07.2023г. В связи с чем, прибыль от деятельности общества облагается по ставке 0 % в Государственный бюджет, 13,5 % в региональный бюджет. Имеется льгота по страховым взносам - Общество уплачивает взносы по ставке 7, 6 % .

Условный доход по налогу на прибыль составил 2 366 тыс. рублей.
Постоянный налоговый расход – 4 179 тыс. рублей.
Отложенный налог на прибыль составил 957 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.
Отложенные активы:

тыс. руб.

Отложенный актив	2024г	2025г
Дебиторская задолженность	5	0
Издержки обращения	36	106
Кредиторская задолженность	217	18
Недостачи и потери от порчи ценностей	26	33
Оценочные обязательства и резервы	1977	2893
Основные средства		3
Резервы сомнительных долгов	1148	
Арендные обязательства		554
Товары	120	
Прочие расходы	1055	
Итого	4584	3607

Отложенные обязательства:

тыс. руб.

Отложенные обязательства	2024г	2025г
Дебиторская задолженность	5	
Косвенные производственные расходы	0	
Кредиторская задолженность	267	
Материалы	1	
Основные средства	0	775
Прочие расходы	1 054	
Финансовые вложения	744	
Нематериальные активы		17
	14	
Итого	2085	792

4.5 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	117463	95 107

4.6 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом 2025 отражены в таблице 9 пояснений к Балансу

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	659 090	-	-
в том числе: ТРОИЦКИЙ МАСЛОЭКСТРАКЦИОННЫЙ ЗАВОД ООО	500 000	-	-
ЛУГАНСКИЙ ЛМЗ ООО	134 367	-	-

ЭНЕРГОКОКС ГОК ООО	24 723		

.

4.7 Информация по сегментам

Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в свободной форме в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5 Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились.

6 Инвентаризация

Перед составление годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании приказа Генерального директора № 347 от 29.09.2025 была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишков не выявлено, недостача составила 1 206,3 тыс. руб. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, ФСС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

7 Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

8 Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества.

9 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

10 Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11 Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025году не было.

12 Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

13 Непрерывность деятельности

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

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

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

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль размере 95 107 тыс. руб.

На дату составления отчетности Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Приоритетом в деятельности Общества являются получение прибыли, удовлетворение потребностей покупателей в получении качественных услуг и товаров, обеспечение сотрудников достойной заработной платой и социальными благами.

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

Руководством Общества утвержден план по развитию его деятельности. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство Общества в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

14 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

14.1 Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

14.2 Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск существенным, так как Общество кредитуется в отчетном периоде в кредитных организациях.

14.3 Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025.

Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров/контрактов, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы оценивается Обществом как низкий.

14.4 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

14.5 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает данный риск как средний, кредиторская задолженность является текущей.

14.6 Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивает данный риск как средний.

14.7 Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Луганской Народной Республики.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Региональный риск оценивается, как низкий.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

14.8 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как средние.

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

ФАС рассматривается дело в отношении Общества о нарушении антимонопольного законодательства. Результат рассмотрения этого дела может оказать влияние на формирование мнения о деловой репутации Общества.

Генеральный директор _____ **Пугинский С.А.**

Главный бухгалтер _____ **Немчинова Н.А.**

Дата: 06 марта 2026 года

М.п.