



Общество с ограниченной ответственностью

«Леан Групп Рус»

ОГРН 1127746087270 ИНН 773379223КПП 773301001

125371, Москва 2, Вн.тер.г. Муниципальный округ

Покровское-стрешнево, ш. Волоколамское, дом № 89

Tel. / fax. + 7 495 280 73 44

www.leangroup.by

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Леан Групп Рус» ЗА 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

➤ **Наименование:**

полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Леан Групп Рус»;

сокращенное наименование: ООО «Леан Групп Рус»;

➤ **Не является субъектом малого предпринимательства.**

➤ **Общая система налогообложения**

➤ **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1127746087270

➤ **Место нахождения:** г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, д. 89;

➤ **Состоит на налоговом учете:** 13.02.2012

➤ **Краткая информация об основных видах деятельности в проверяемом периоде:**

Виды деятельности организации:

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
--

Среднесписочная численность работающих в ООО «Леан Групп Рус» на отчетную дату составила: за отчетный период 7 чел., за предыдущий отчетный период 7 чел.

Ответственными лицами в отчетном периоде являлись:

Генеральный директор общества:

Бондарович Денис Дмитриевич до 08.04.2025 (Решение б/н от 08.06.2022г.)

Поволяева Елена Валерьевна с 09.04.2025 (Решение №б/н от 08.04.2025г.)

Главный бухгалтер общества:

Поволяева Елена Валерьевна (Приказ №7 от 14.05.2018, Приказ №22/1 от 09.04.2025)

Общая информация

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Леан Групп Рус» (далее - Общество) за 2025 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года,
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая:
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год,
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Совет директоров и наблюдательный совет в ООО «Леан Групп Рус» уставом не предусмотрен.

Обособленные подразделения и филиалы у ООО «Леан Групп Рус» отсутствуют.

Участниками Организации, владеющими более 20% уставного капитала, являются:

Наименование	Доля в УК, %	Доля в УК, руб.
ООО «ЛеанГрупп» (Республика Беларусь)	100 %	10 тыс. руб.

Согласно учредительным документам органами управления Организации являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган: генеральный директор.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое:

- в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом
- либо имеет возможность контролировать его действия.

В соответствии с этим ООО «Леан Групп Рус» предоставляет информацию:

1. Единственным Участником ООО «Леан Групп Рус», с долей участия 100% является компания ООО «ЛеанГрупп» РБ, 220075, г.Минск, ул. Промышленная, д.25А, корп.3, пом.3а, каб.1

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство бенефициарного владельца,
Карпович Анжелика Викторовна(44%)	Республика Беларусь
Санковский Владимир Геннадьевич(44%)	Республика Беларусь
Койфман Игаль(10%)	Израиль
Карпович Артем Сергеевич(1%)	Республика Беларусь
Санковский Олег Геннадьевич(1%)	Республика Беларусь

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

У Общества в 2025 году и 2024 году сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности, а также стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

Совместная деятельность не осуществлялась.

У Общества в 2025 году и 2024 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В течение отчетного периода организация не получала государственную помощь.

В течение отчетного периода организация не получала средства целевого финансирования в размере.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) нет. Условные обязательства и активы отсутствуют. В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

По состоянию на 31.12.2025г. судебные разбирательства, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

Основные положения Учетной политики организации

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Критерием для признания доходов (расходов) по обычным видам деятельности является существенность поступлений (не менее 5% от общего итога поступлений). Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С_.

Бухгалтерская отчетность организации представляется в ИФНС электронно.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

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

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Информация о временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Первичные документы по договорам в условных единицах составляются в рублях.

Товары приходится на основании первичных документов ТН, на дату перехода права собственности на товар (дата подписания ТН, СМР), приобретенные для продажи в торговле, учитывать на счете 41.01. Учет товара ведется по номенклатуре по количеству и сумме.

Если цена приобретения товара выражена в иностранной валюте, товар приходится на дату (перехода право собственности на товар), подписания ТН, СМР. (УПД, Товарной накладной ТОРГ -12: ТН-и.т.д.). Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату оприходования товара (Положение по бухгалтерскому учету Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ПБУ 3/2006) при оприходовании импортного товара из стран Таможенного союза.

Датой оприходования на счета бухгалтерского учета, является дата фактического получения товара, документа. на дату перехода права собственности на товар (дата подписания ТН,Торг-12,СМР) Налоговая база по НДС определяется на дату принятия на учёт у налогоплательщика импортных товаров на основании их стоимости , Стоимостью приобретения товаров является цена сделки , подлежащая уплате поставщику согласно условиям договора. (п.2 ст.2 Протокола о взимании косвенных налогов и механизме контроля за из уплатой при экспорте и импорте товаров в таможенном союзе).

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения

в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Сумма косвенных налогов исчисляются налогоплательщиком импортером по налоговым ставкам, установленным законодательством государства - импортёра. Косвенные налоги уплачиваются не позднее 20-го числа следующего за отчетным месяцем принятия на учет импортного товара.

Для полноты сведения по НДС, для целей раздельного учета входящего НДС по косвенным налогам на предприятии добавленные следующие субсчета к счету «19» счет «19.10» НДС при импорте из стран ТС. И счет «68» субсчет «68.42. Перечисленный налог импортёр принимает к вычету на основании заявления о косвенных налогах по дате отметки ИФНС.

Условия транспортировки товара из Республики Беларусь.

Поставка товара производится в сроки, указанные в спецификации, и осуществляется на условиях DAP РФ, в соответствии с международными правилами толкования терминов Инкотермс-2010.

Место назначения и Грузополучатель товара на каждую поставку согласовывается сторонами в соответствующей спецификации. Доставка товара осуществляется автотранспортом Поставщика (Республики Беларусь) и за его счёт на склад грузополучателя, данные которого указывается в CMR и спецификации.

Товар, поступивший силами за счет поставщика на склад ООО «Леан Групп Рус» (договор хранения товара), вывозиться покупателем собственными силами и за свой счет на условиях самовывоза.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и списываются на себестоимость продаж того периода, в котором возникли.

Создаются оценочные обязательства на выплату отпускных сотрудникам, резервы по вознаграждениям за год.

Сведения об операциях в иностранной валюте

Так как основными поставщиками товаров выступают иностранные компании, организация ведет внешнеэкономическую деятельность и совершает операции в иностранной валюте — импорт товаров, оплата купленных товаров.

Валютой расчетов является ЕВРО, Доллар США, Индийская рупия.

В учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2025г, в размере 1 евро 92.0938 рублей., 1 доллар США – 78.2267 рублей, 1 Индийская рупия – 8,69737 рублей

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного периода по операциям с активами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов и затем на счет финансовых результатов.

Разницы между курсами покупки валюты и курсом ЦБ РФ также отнесены на счет прочих доходов и расходов и затем на счет финансовых результатов. В отчете о финансовых результатах эти разницы отражены в составе прочих доходов и расходов.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	901	93
в том числе:			
Офисное оборудование	-	5	93
Другие виды основных средств	-	896	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Капитальные вложения в ОС

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	3а 2025 г.	-	-	1 802	-	-	(1 802)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 326	-	-	(1 326)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 802	-	-	(1 802)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 326	-	-	(1 326)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В соответствии с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в статью Бухгалтерского баланса «Основные средства» включено право пользования активом (аренда ППА) за 2024 года 901 т. руб

На 31.12.2025 срок аренды прекращен. С 01.01.2026 г с ООО «Домен» заключен новый Договор аренды №ОП1-16/02 от 01.01.2026г с новыми существенными условиями.

Сумма % начисленных за 2024 год- 140 тыс. рублей, за 2025 год- 281 тыс. рублей, данные отражены по строке 2320 ОФР за 2025 год и за 2024 год

По арендным платежам использовалась ставка дисконтирования, установленная на основании данных Центрального банка РФ (ключевая ставка)— 16% годовых в 2024 году . 21% годовых в 2025 году

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 402	(506)	1 802	(3 204)	1 349	(843)					
	За 2024 г.			1 402			(506)				1 402	(506)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 402	(506)	1 802	(3 204)	1 349	(843)					
	За 2024 г.			1 402			(506)				1 402	(506)

1.2 Финансовые вложения

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.	40									
	За 2024 г.	40								40	
в том числе: Паи	За 2025 г.	40								40	
	За 2024 г.	40								40	
Итого	За 2025 г.	40								40	
	За 2024 г.	40								40	

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса в Размере 40 тыс. рублей отражаются вложение в уставный капитал ООО «Леан Групп-Урал» в

1.3 Отложенные налоговые активы.

В связи с тем, что предприятие формирует резерв на оплату отпусков только в бухгалтерском учете, возникает ОНА, которые погашаются по мере осуществления фактических затрат, учитываемых при налогообложении прибыли, и возникают при ежемесячном начислении новых резервов.

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило (2731) тыс. рублей

Вид активов и обязательств	Сальдо до на		Признано		Погашено (тыс. руб.)		Сальдо на	
	01.01.2025 (тыс. руб.)	3	4	5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дебиторская задолженность	27		65		(27)		65	
Кредиторская задолженность	261				(261)			
Оценочные обязательства и резервы	2154		461		(1903)		711	
Расходы будущих периодов	1126				(823)		303	
Убыток текущего периода			80		(80)			
Арендные обязательства	242				(242)			
Итого	3810		606		(3336)		1080	

1.4 Запасы

Остаток материалов на 31.12.2025 отсутствует

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	863		796 254	(797 117)			X	X		
	За 2024 г.	805		1 130 164	(1 130 106)			X	X	863	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1		178	(179)						
	За 2024 г.	1		112	(112)					1	
Товары	За 2025 г.	862		796 076	(796 938)						
	За 2024 г.	804		1 130 052	(1 129 994)					862	

1.5 НДС по приобретенным ценностям

Строка 1220 Бухгалтерской отчетности отражает дебиторскую задолженность по НДС в сумме 98 424 т. рублей, в том числе НДС по приобретенным МПЗ 6 189 тыс. рублей, НДС по возвратам 63 тыс. рублей, НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза 92 172 тыс. руб.

1.6 Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» сумма дебиторской задолженности, отражаются за вычетом НДС.

Дебиторская задолженность на конец года 66 556 тыс, рублей, в том числе:

Покупатели и заказчики — 53 522 тыс. рублей (ООО Еврокосмед, АО Свобода, ООО Биофармрус, ООО "МК "СИБИРСКОЕ ЗДОРОВЬЕ")

Поставщики — 1 037 тыс. рублей (ООО Лайн Туб, ООО Леан Групп Алютуб)

Прочее — 11 997 тыс. рублей (налог на прибыль, ЕНС)

В т.ч. просроченная дебиторская задолженность составляет 298 248,06 рублей по ООО "ДЖЕТ ПЛЮС" договор поставки № 20092022 от 20.09.2022г, аванс выданный (счёт 60.02).

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	105 921	65 855	(105 221)	66 556	-	-	-	-
	За 2024 г.	149 939	89 230	(133 247)	105 921	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	554	739	(256)	1 037	-	-	-	-
	За 2024 г.	108 935	196	(108 577)	554	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92 884	53 522	(92 884)	53 522	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 970	83 741	(827)	92 884	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	261	6 975	(7 236)	261	-	-	-	-
	За 2024 г.	511	261	(511)	261	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	249	-	249	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 750	320	(19 750)	320	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 118	4 050	(3 581)	6 167	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 407	292	(4 845)	2 118	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 104	4 740	-	10 104	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 365	-	-	5 365	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	105 921	65 855	(105 221)	66 556	-	X	-	-
	За 2024 г.	149 939	89 230	(133 247)	105 921	-	X	-	-

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	298	298	298	298	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	298	298	298	298	-	-

1.7 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.			12 599	(865)						11 734	
	За 2024 г.											
в том числе: Предоставленные займы в У.Е	За 2025 г.			12 599	(865)						11 734	
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.			12 599	(865)						11 734	
	За 2024 г.											

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса выданный денежный займ по Договору процентного займа от 24.09.2025г. заключенного на основании Решения № 24 от 22.09.2025 года на сумму 150 000,00 У.Е по курсу ЦБ РФ - 83,9914 руб., с учетом курсовых разниц составляет на 31.12.2025 года 11 734 тыс. рублей. Под 8% годовых.

Проценты начисленные за 2025 года составили 253 тыс. рублей.

Данная информация по начисленным процентам отражена в строке 2320 ОФР за 2025 год.

1.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества на расчетных счетах в рублях РФ составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 2 607 743,45 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025 – 7 863 441,64 тыс. руб.

Остаток денежных средств Общества на валютных счетах в рублях РФ составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 13 244 692,34 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 – 7 863 441,64 тыс. руб

1.9 Отложенные налоговые обязательства.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2025 год составило (1565) тыс. рублей

Вид активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2025 (тыс. руб.)		Признано (тыс. руб.)		Погашено (тыс. руб.)		Сальдо на 31.12.2025	
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
Доходы будущих периодов	1343				(1105)			
Кредиторская задолженность	21				(21)			
Курсовые разницы по расчетам в валюте								
Основные средства	224				(224)			
Товары	215				(215)			
Итого	1803				(1565)		238	

1.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 123 158 тыс. рублей. в том числе:

Покупатели и заказчики — 27 078 тыс. рублей (ООО СТМ ШИК, ООО Тимекс Про и др.)

Поставщики — 71 147 тыс. рублей (ООО ЛеанГрупп)

Налоги и сборы — 17 957 тыс. рублей

Эко сбор -6 975 тыс. рублей.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	170 676	107 007	-	(154 525)	-	123 158
	За 2024 г.	169 417	159 244	-	(157 977)	(9)	170 676
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	111 421	70 407	-	(110 681)	-	71 147
	За 2024 г.	810	124 911	-	(14 300)	-	111 421
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 684	25 616	-	(30 221)	-	27 078
	За 2024 г.	133 953	26 888	-	(129 148)	(9)	31 684
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	7 236	-	(261)	-	6 975
	За 2024 г.	57	-	-	(57)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 042	-	-	(1042)	-	-
	За 2024 г.	-	1 042	-	-	-	1042
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 260	3 748	-	(8 639)	-	17 369
	За 2024 г.	22 512	5 039	-	(5 291)	-	22 260
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 905	-	-	(2 605)	-	300
	За 2024 г.	12 085	-	-	(9 180)	-	2 905
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 364	-	-	(1 076)	-	288
	За 2024 г.	-	1 364	-	-	-	1 364
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	170 676	107 007	-	(154 525)	X	123 158
	За 2024 г.	169 417	159 244	-	(157 977)	(9)	170 676

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	740	740	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	740	740	-

1.11. Оценочные обязательства

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществлен Обществом на отчетную дату 31.12.2025 исходя из среднего дневного заработка каждого работника, количества неиспользованных дней отпуска, право на которые у работников возникло на отчетную дату, и страховых взносов

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.	8 617	2 613	(2 077)	(6 307)	2 847
	За 2024 г.	1 972	7 983	(1 338)	-	8 617
в том числе:						
Резерв по вознаграждениям за год	За 2025 г.	7 617	-	(1 310)	(6 307)	-
	За 2024 г.	-	7 617	-	-	7 617
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 000	1 311	(767)	-	1 545
	За 2024 г.	1 972	366	(1 338)	-	1 000
Резерв годовых премий	За 2025 г.	-	1 302	-	-	1 302
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2 Раскрытие информации о показателях отчета о финансовых результатах за 2025 год

2.1 Информация о доходах и расходах организации

Организация осуществляет деятельность — оптовую торговлю ламинатными, экструзивными и алюминиевыми трубами импортного производства – в г. Москве, Московской области, г. Санкт-Петербурге, г. Казань, Алтайский край, г. Киров, г. Тула, г. Чебоксары, Краснодарский Край.

Организация частично реализовывает импортные товары без ввоза на территорию Российской Федерации.

2.2 Выручка (тыс.руб.)

Основной доход организация получает от оптовой торговли ламинатными, экструзионными и алюминиевыми трубами.

Вид дохода	2024	2025
Основная деятельность	1 072 254	835 173
Экспорт	109 736	1 676
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» ОФР	1 181 990	836 849

2.3 Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	790 760	1 129 115
Затраты на оплату труда	15 108	29 942
Отчисления на социальные нужды	4 553	7 499
Амортизация	848	554
Прочие затраты	17 218	7 348
Итого по элементам	828 488	1 174 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	828 488	1 174 459

2.4 Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2025	2024
Курсовые разницы свернуто	2 255	1 500
Восстановления резерва неиспользованного	6 307	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	75	156
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	8	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет		261
Изменения стоимости аренды	42	8
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» ОФР	8 687	1 925

2.5 Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2025	2024
Банк за услуги	(2 330)	(1983)
Курсовые разницы		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(3230)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(89)	(46)
Прочие расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(2)	(984)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(26)	(185)
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(6)	(19)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(29)	-
Прибыль/убытки прошлых лет	(257)	-
Разница стоимости возврата товара и фактической стоимости	(4)	-
НДС по списанию кредиторской задолженности		-
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» ОФР	(2743)	(6446)

2.6 Налог на прибыль (тыс. руб.)

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Величина чистой прибыли за 2025 год составила 10 637 тыс. рублей, текущий налог на прибыль (2 476) тыс. рублей.

3. Отчет о движении денежных средств

Движение денежных средств за отчетный период представлено в отчете о движении денежных средств. Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражаются свернуто суммы выручки, полученные от покупателей и заказчиков, за вычетом следующих сумм:

- сумм НДС, полученных в составе выручки от покупателей и заказчиков,
- сумм возвратов, осуществленных покупателям и заказчикам, без учета НДС в их составе,

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражаются свернуто суммы, уплаченные поставщикам и подрядчикам, в том числе через подотчетных лиц, за вычетом следующих сумм:

- сумм НДС, перечисленных в составе выплат поставщикам и подрядчикам,
- сумм возвратов, полученных от поставщиков и подрядчиков, без учета НДС в их составе,
- сумм арендных платежей, без учета НДС в их составе.

Итоговый денежный поток в части НДС, рассчитанный как разница между следующим суммами:

- НДС, полученный в составе выручки от покупателей и заказчиков,
- НДС, перечисленный в составе выплат поставщикам и подрядчикам,
- НДС, уплаченный в бюджет, в составе ЕНП,

отражен в составе суммы по строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» раздела «Денежные потоки от текущих операций». НДФЛ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, исчисленных с заработной платы персонала и иных выплат в пользу физических лиц

По строке 4124 отражен уплаченный налог на прибыль

По строке 4129 отражены прочие платежи, в т.ч. комиссия банка за валютный контроль, командировочные, уплата экологического сбора.

По строке 4220 отражена сумма выдачи займа по договору

По строке 4329 отражена сумма арендных обязательств.

4. Информация о связанных сторонах и об операциях с ними в проверяемом периоде

В течение 2025 года связанными сторонами для ООО «Леан Групп Рус» являлись:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной) ¹	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.), с указанием периода	Ссылки на правоустанавливающие документы (например, реквизиты договоров и др.)
ООО «ЛеанГрупп» УНП 190783089 РБ, 220075, г.Минск, ул. Промышленная, д.25А, корп.3, пом.3а, каб.1	1. Учредитель (100%), 2.Поставщик туб 3.Покупатель материала	2.Покупка ламинатных и экструзионных туб. Продажа продукции на российском рынке 2025г.-788145 тыс.руб. 3.Поставка краски, пленки термоусад. для производства туб 2025г-1676тыс руб	2.Договор поставки № 02-28/16 от 17.09.2018 г. (оплата в рублях) Договор поставки № 02-28/17 от 12 октября 2018 г.(оплата в рублях) Договор поставки № 02-28/6 от 11 мая 2022 г.(оплата в рублях) 3. Контракт №07/10-ЛГР от 17.10.2022
Бондарович Денис Дмитриевич ИНН 973305425877	Генеральный директор	Исполнительный орган (до 08.04.25) 2115 тыс.руб в т.ч НДСФЛ 211 тыс.руб., Страхов.взносы 491 тыс. рублей .	Трудовой договор от 28.06.2022
Поволяева Елена Валерьевна ИНН 773377302340	Генеральный директор	Исполнительный орган (с 09.04.25) 2398 тыс.руб. в т. ч НДСФЛ 384 тыс. руб.,страхов.взносы 851 т. руб.	Трудовой договор от 08.04.2025
ООО «Леан Групп-Урал» ИНН 6679092789 ОГРН 1169658054829 620036, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Суходольская, дом 197, офис 303	Являемся учредителем (1%)		
ООО "ЛеанГрупп Алютуб" УНП 691702630 222205, Минская область, Смолевичский район, Китайско-Белорусский индустриальный парк "Великий камень", улица Сапфировая, д. 3, кабинет 303.4	Поставщик туб	Покупка алюминиевых туб 2025- 10207тыс.руб.	Договор поставки № 02-25/1 от 26.08.2025

В состав управленческого персонала входит: Генеральный директор, Коммерческий директор, Главный бухгалтер. Вознаграждение которых за 2025 год составило 7 519 тыс. руб. (в т. включая НДСФЛ 787 тыс. руб), страховые взносы составили 1 724 тыс.руб.

5. Информация о забалансовых счетах

У Общества за балансом числится:

Инвентарь и хоз. принадлежности на сумму 168 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные на сумму 45 000 тыс. руб. Банк ВТБ по Договору поручительства № 999-1074/24-1П за ООО «ЛеанГрупп».

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	45 000	45 000	-
в том числе:			
ВТБ Банк (поручительство ООО ЛеанГрупп)	45 000	45 000	-

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

7. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Руководством проводятся специальные мероприятия, направленные на своевременное выявление всех потенциальных источников рисков мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

- Финансовые риски

Неблагоприятное изменение валютных курсов, Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денominated в иностранной валюте, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранной валюте, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте. Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив.

- Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами: изменение налогового законодательства, валютного регулирования, изменения судебной практики.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства,

- Риск ликвидности

В случае ухудшения финансового состояния ООО «Леан Групп Рус» вследствие

возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с ростом дебиторской задолженности. При возникновении просроченной дебиторской задолженности ООО «Леан Групп Рус» обращается в суд.

- Прочие риски

С февраля 2022 года с введением и регулярным ужесточением санкций США и Европейских стран против России, существенно изменились условия поставки импортных товаров и комплектующих. В течение 2025 года увеличивался ассортимент товаров, запрещенных к ввозу в Российскую Федерацию законодательством Европейского Союза. Ассортимент приводов значительно сократился, а сроки доставки увеличились. Снижение выручки в 2025 году произошло по объективным причинам, не зависящим от ООО «Леан Групп Рус», определяющим работу компаний в данной отрасли экономики.

8. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Организации отсутствуют. Руководство организации выражает уверенность относительно способности Организации продолжать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

9. Прочее

В ООО «Леан Групп Рус» организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В ООО «Леан Групп Рус» ведется работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом. Общество не является истцом или ответчиком по искам других предприятий.

Генеральный директор



Поволяева Е.В.