

Закрытое акционерное общество «Фирма «ЛИК-92»»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Закрытое акционерное общество Фирма «ЛИК-92» (сокращенное наименование – ЗАО «Фирма «ЛИК-92») зарегистрировано в России Администрацией города Оренбурга 28.02.2000г. путем реорганизации в форме преобразования: свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 17.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1025601716095

1.2. Место нахождения (юридический адрес): Россия, 460003, Оренбургская область, г. Оренбург, пр. Братьев Коростелевых, д. 62

1.3. Дата государственной регистрации – 28,02,2000.

1.4. Основным видом деятельности ЗАО «Фирма «ЛИК-92» является Аренда и управление собственным или арендованным имуществом - ОКВЭД 68.20.2

1.5. Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 9868 руб. Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Акционеры Общества	Доля в %
Бондаренко Наталья Сергеевна	29,83
Павлов Максим Юрьевич	17,02
Савинов Сергей Анатольевич	25,05
Студенов Олег Леонидович	0,04
Хохлов Александр Викторович	28,05

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: М. Ю. Павлов (приказ № 1/2024 от 14.03.2004).

1.8 Информация о лицензиях Общества

По состоянию на 31.12.2025 у Общества нет лицензий, т. к. деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Фирма «ЛИК-92» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Ведение бухгалтерского учета в ЗАО «Фирма «ЛИК-92» возложено на директора Общества.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

4.1 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

-земельные участки;

-здания, строения, помещения;

- производственное оборудование;

- офисное оборудование;

- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Переоценка земельных участков производится один раз в 5 лет. Переоценка земельных участков производится в случае переоценки кадастровой стоимости земельных участков по решению правительства. Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком.

Переоценка других основных объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Понижающие коэффициенты не применяются.

Арендованных объектов основных средств нет.

4.2 Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительно права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизацию НМА.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражается в бухгалтерском учете перспективно.

4.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней стоимости по методу средней взвешенной оценке за предыдущий месяц.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтированных отсроченных платежей. В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (расходы на заготовку и доставку запасов до места их потребления; расходы по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

В состав прямых затрат, которые включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции входят: материальные затраты, затраты на оплату труда производственного персонала, отчисления на социальные нужды с этой зарплаты, амортизация оборудования производственного цеха, аренда здания производственного цеха.

Прочие производственные затраты, которые отражаются на счете 25 «Общехозяйственные расходы» считаются косвенными и распределяются между готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

4.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/8, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

4.5 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

-доходы, получение которых связано с предоставлением активов по договорам аренды

- доходы от реализации прочих товаров и услуг.

Получение от арендаторов компенсации за коммунальные услуги признается прочими доходами.

4. 6 Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Получение от арендаторов компенсации за коммунальные услуги признается прочими доходами.

Стоимость коммунальных услуг, возмещаемых арендаторами, признается прочими расходами.

4.7 Система налогообложения.

ЗАО «Фирма «ЛИК-92» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Общество не является плательщиком НДС.

4.8 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества и составляет на 31.12.2025 9 868 руб. Изменений в уставном капитале Общества в отчетном периоде не было. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 2467 шт. Вид акций – акция обыкновенная именная. Приобретенных акций у других зависимых или дочерних Обществ у организации нет. Номинальная стоимость акции составляет 4 рубля.

Добавочный капитал (без переоценки) не формируется. Резервный капитал не формируется.

5. Отдельные показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год

5.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 у общества отсутствуют.

5.2 Основные средства

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 58 550 тыс. руб. и на 31.12.2024 г. составляли 58 874 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества нет арендованных объектов основных средств:

Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2025 составляет 53 558 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 53 558 тыс. руб. Оценка рыночной стоимости земельных участков осуществлена по состоянию на 01 января 2016 г. независимым оценщиком ООО «Авантаж». Объекты оценки: земельный участок с кадастровым номером 56:44:0306005:256 (на земельном участке расположена автодорога внутренняя) и земельный участок с кадастровым номером 56:44:0306005:257 (на земельном участке расположены производственные объекты).

5.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

5.4 Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2025 отсутствуют.

5.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 66 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числится 57 тыс. руб. Сумма, внесенная на депозитный счет в Арбитражном суде Оренбургской области.

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавался

5.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 составляют 5 тыс. руб.

5.8 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 и по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют

5.9 Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. Изменения в 2025 году не вносились.

5.10 Добавочный и резервный капитал

Резервный капитал отсутствует (не формируется). Добавочный капитал (без переоценки) отсутствует (не формируется).

5.11 Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025 составляет 16696 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 15158 тыс. руб. Базовый убыток на акцию по итогам 2024 года составил 379,27 руб., по итогам 2025 года составил 623,47 руб.

5.12 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 320 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 291 тыс. руб.

5.13 Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 составила 801 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 не изменилась. Общая сумма краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 составила 19 628 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составила 18 421 тыс. руб. Все договоры займа являются беспроцентными.

Кредиты полученные по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

5.14 Выручка по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

Продажа продукции, товаров и услуг по видам	2025г.	2024г.
Сдача имущества в аренду	60	109
ИТОГО	60	109

5.15 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составила 70 тыс. руб. и за 2024 год составила 70 тыс. руб. В состав себестоимости продаж за 2025 и 2024 год в полной сумме входят амортизационные отчисления

5.16 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2025 году и в 2024 году отсутствовали.

5.17 Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2025 году составили 1 106 тыс. руб., в 2024 году составили 957 тыс. руб.

В состав управленческих расходов входят:

- земельный налог за 2025 год в сумме 1 002 тыс. руб., за 2024 год в сумме 957 тыс. руб.

- услуги сторонних организаций за 2025 год в сумме 92 тыс. руб., за 2024 год в сумме 32 тыс. руб.

Услуги сторонних организаций в 2025 году оказаны следующими организациями:

АО «Статус» в сумме 11,3 тыс. руб. за услуги по ведению и хранению реестра, и в сумме 6,0 тыс. руб. за подготовку проектов документов для документального оформления общего собрания акционеров,

ПФ СКБ Контур в сумме 15,7 тыс. руб. за услуги по сопровождению программы «Контур-Экстерн»,

АО «Институт корпоративных отношений» в сумме в сумме 8,5 тыс. руб. за внесение в федеральный информационный реестр сведений, АО «Сбербанк-АСТ» в сумме 50,4 тыс. руб. за организацию электронных торгов.

Услуги сторонних организаций в 2025 году аналогичные 2024 году.

5.18 Проценты к получению

Проценты к получению за 2025г. и за 2024г. отсутствуют.

5.19 Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2025г. и за 2024 г. отсутствуют.

5.20 Прочие доходы

Выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду объектов основных средств за 2025 год составила 64 тыс. руб., за 2024 год составила 219 тыс. руб.

Состав доходов от прочей деятельности представлен ниже.

(тыс. руб.)

ВИД	2025г.	2024г.
Стоимость ком. услуг, потребленных арендаторами	64	219
Списание кредиторской задолженности по соглашению сторон или истечению срока давности	х	х
Всего прочие доходы	64	219

5. 21 Прочие расходы

Прочие расходы за 2025г. составили 483 тыс. руб. и за 2024г. составили 1 852 тыс. руб.

(тыс. руб.)

ВИД	2025г.	2024г.
Стоимость ком. услуг, оплаченных арендаторами	67	215
Списаны активы	254	х
Списана дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности	21	х
Расчетно-кассовое обслуживание	13	6,6
Начислены пени по земельному налогу	13	6,0
Прочие расходы	115	х
Всего прочие расходы	483	227,6

5.22 Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения.

По итогам деятельности за 2025 и 2024 год Обществом был получен убыток для целей налогообложения УСН и к уплате начислен минимальный налог (1% от доходов): в 2025 году в размере 1 тыс. руб., в 2024 году в размере 8 тыс. руб.

5.24 Информация о судебных процессах.

В настоящее время Общество выступает в роли ответчика по иску ООО «МунАква» и ИП Енисов Е. И. Предмет спора – установление сервитута в отношении земельного

участка. Создание оценочных и условных обязательств не требуется. Другие условные обязательства не создаются.

По состоянию на 31.12.2025 ЗАО «Фирма «ЛИК-92» не выступает поручителем за обязательства третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2025 не имеется обеспечительных платежей по договорам.

По состоянию на 31.12.2025 не имеются договоры представления банковской гарантии, в которых Общество выступает принципалом.

5.25 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было, и, соответственно, их последствия отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ЗАО «Фирма «ЛИК-92»

М. Ю. Павлов