

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Ламинат.Ру» за 2025 год

1. Общая информация

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ламинат.Ру».
- 1.2. ООО «Ламинат.Ру» является универсальным правопреемником ЗАО «Ламинат.Ру» по всем обязательствам последнего. По решению общего собрания акционеров ЗАО «Ламинат.Ру» б/н от 18.08.2014г. ЗАО «Ламинат.Ру» преобразовано в ООО «Ламинат.Ру».
- 1.3. ООО «Ламинат.Ру» поставлено на учет в ИФНС по Советскому району г. Самара 27.10.2014г.
ИНН 6318246215 КПП 631801001
ОГРН 1146318007648
- 1.4. Основной вид деятельности Общества оптовая торговля лесоматериалами (ОКВЭД 46.73.1)
- 1.5. Юридический адрес Общества:
443022, РФ, Самарская область, г. Самара, проезд Мальцева 4
- 1.6. Сведения об уставном капитале и участниках:
Уставный капитал Общества сформирован в размере 660 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
Участниками Общества являются:
Общество с ограниченной ответственностью «Сыктывкарский фанерный завод» (ОГРН 1021101120380 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Эжвинскому району г.Сыктывкара 25 июля 2002 г.), в лице Генерального директора Зорина Евгения Анатольевича, действующего на основании Устава Общества, владеющее 80 % Уставного капитала, что составляет 80 голосов при голосовании. ООО «Сыктывкарский фанерный завод» не имеет бенефициарных владельцев.
Серков Михаил Михайлович, владеющий 20 % Уставного капитала, что составляет 20 голосов при голосовании.
- 1.7. На основании устава Общества и решения собственников бенефициарным владельцем является участник ООО «Ламинат.Ру» (с долей участия 20%) Серков. М.М., как лицо, осуществляющее исполнительный контроль за деятельностью юридического лица с использованием позиции руководства высшего звена.
- 1.8. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Серковым М.М.
- 1.9. Лицами, отвечающими за корпоративное управление в Обществе, согласно устава и организационной структуры управления Обществом являются:
 - от участника ООО «Сыктывкарский фанерный завод» - генеральный директор Зорин Е.А,
 - участник Серков М.М.
- 1.10. Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 14 человек.

- 1.11. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Ламинат.Ру» (далее- Общество) за 2025 год является индивидуальной отчетностью общего назначения, составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с нормами и требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», других федеральных стандартов бухгалтерского учета и нормативных актов по бухгалтерскому учету, действующих в Российской Федерации (далее - бухгалтерская отчетность).
- 1.12. Для обеспечения достоверного представления бухгалтерской отчетности раскрытие информации возможно в большем объеме, чем предусмотрено федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ФСБУ).
- 1.13. Бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Приложений к ним. Приложения состоят из Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее- Пояснения).
- 1.14. В Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений:
- об учетной политике организации;
 - информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели форм отчетности: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ;
 - информация, не раскрываемая в формах отчетности, но подлежащая раскрытию бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ.
- 1.15. Бухгалтерская отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.
- 1.16. Бухгалтерская отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.
- 1.17. Бухгалтерская отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.
- 1.18. Информация о связанных сторонах согласно ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» и о доходах согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» приведена в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме без раскрытия тех сведений, которые могут привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных сторон.
- 1.19. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности». Аудитором Общества является ООО «Национальная Аудиторская Корпорация».

2. Общие сведения об учетной политике

- 2.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», и других федеральных стандартов, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов,

входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом генерального директора Общества.

- 2.1. С 01.01.2025 года в учетную политику Общества внесены изменения: в связи с введением в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 2.2. На следующий отчетный год планируются изменения в учетную политику в случае изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете.
- 2.3. Существенным для бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по статье или разделу за отчетный период – не менее 5%.
- 2.4. Допущенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности подлежат исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010. При этом ошибка в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению отдельного показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.
- 2.5. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах раскрыта ниже в соответствующих разделах пояснений.

3. Изменение вступительных остатков и показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики

- 3.1. Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1260 «Прочие оборотные активы», 1520 «Кредиторская задолженность».

- 3.2. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.», «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «за 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023

Изменение показателей в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	В отчетности за 2024 год на 31.12.2023г.	В отчетности за 2025 год на 31.12.2023г.	Изменение
Актив				
Основные средства	1150	22 168	22 168	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Основные средства,</i>	<i>1151</i>	-	2 752	2752

<i>пригодные к использованию</i>				
<i>Права пользования активами</i>	1152	-	19 416	19 416
Запасы	1210	43 458	43 458	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Сырье и материалы</i>	1211	-	131	131
<i>Товары</i>	1212	-	43 328	43 328
Дебиторская задолженность	1230	45 668	45 668	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1231	-	4 503	4 503
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1232	-	41 192	41 192
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	1233	-	588	588
Прочие оборотные активы	1260	62	62	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Расходы будущих периодов</i>	1261	-	62	62
Баланс	1600	122 684	122 684	-
Пассив				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	13 549	13 549	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Обязательства по аренде</i>	1451	-	13 549	13 549
Кредиторская задолженность	1520	49 673	49 673	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1521	-	482	482
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1522		34 613	34 613
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	1523		12 882	12 882
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	1524		1 744	1 744
Прочие краткосрочные	1550	5 866	5 866	-

обязательства				
<i>В том числе:</i>				
<i>Обязательства по аренде</i>	1551	-	5 866	5 866
Баланс	1700	122 684	122 684	-

Изменение показателей в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	В отчетности за 2024 год на 31.12.2024г.	В отчетности за 2025 год на 31.12.2024г.	Изменение
Актив				
Основные средства	1150	15 220	15 220	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Основные средства, пригодные к использованию</i>	1151	-	1 669	1 669
<i>Права пользования активами</i>	1152	-	13 551	13 551
Запасы	1210	71 731	71 731	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Сырье и материалы</i>	1211	-	710	710
<i>Товары</i>	1212	-	71 021	71 021
Дебиторская задолженность	1230	42 732	42 732	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1231	-	7 070	7 070
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1232	-	33 724	33 724
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	1233	-	648	588
Прочие оборотные активы	1260	82	82	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Расходы будущих периодов</i>	1261	-	82	82
Баланс	1600	135 034	135 034	-
Пассив				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 097	7 097	-

<i>В том числе:</i>				
<i>Обязательства по аренде</i>	1451	-	7 097	7 097
Кредиторская задолженность	1520	53 261	53 261	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1521	-	616	616
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1522		40 021	40 021
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	1523		11 260	11 260
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	1524		1 360	1 360
Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 452	6 452	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Обязательства по аренде</i>	1551	-	6 452	6 452
Баланс	1700	135 034	135 034	-

Изменение показателей в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	В отчетности за 2024 год За Январь-Декабрь 2024г.	В отчетности за 2025 год За Январь-Декабрь 2024г.	Изменение
Выручка	2110	1 093 211	1 093 211	-
<i>В том числе:</i>				
<i>Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами</i>	2111	-	1 093 211	1 093 211
Себестоимость продаж	2120	(968 432)	(970 037)	(1 605)
<i>В том числе:</i>				
<i>Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами</i>	2121	-	(970 037)	(970 037)
Коммерческие расходы	2210	(43 302)	(35 746)	7 556
Управленческие расходы	2220	-	(5 951)	(5 951)

4. Пояснения по существенным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. Основные средства (код 1150)

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, характеризующийся признаками, установленными ФСБУ 6/2020, признается основным средством, если его первоначальная стоимость превышает 100 тыс.руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то понесенные затраты учитываются в составе текущих расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина таких затрат признается существенной, если она превышает 1 000 тыс. рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При принятии к учету объекта ОС определяется его ликвидационная стоимость.

Для каждого объекта основных средств Общество самостоятельно определяет срок полезного использования, то есть период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить Обществу экономические выгоды. Ежегодно на отчетную дату срок полезного использования объектов ОС проверяется на возможность его пересмотра. Изменение СПИ по ОС является оценочным значением.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом, то есть равномерно в течение всего срока полезного использования объекта основных средств.

Сумма амортизации по ОС определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость стала равной его ликвидационной стоимости. Амортизация по ОС прекращается начисляться если ликвидационная стоимость объекта становится выше его балансовой стоимости.

Общество ежегодно на 31 декабря проверяет основные средства, включая капитальные вложения, на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Переоценка объектов основных средств не проводится.

По состоянию на 31.12.2025:

- срок полезного использования основных средств признан без изменения;
- обесценение по объектам основных средств не установлено, отсутствуют внешние и внутренние признаки снижения их балансовой (остаточной) стоимости по сравнению с возмещаемой стоимостью, рассчитываемой в соответствии с МФСО 36 «Обесценение активов».

В отчетном периоде у Общества отсутствовали капитальные вложения и затраты на капитальный ремонт основных средств.

Также по данной статье также отражено стоимостное выражение права пользования активами со сроком аренды более 12 месяцев, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018. Состав и движение основных средств представлен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	1151	2025	8 653	6 984	0	0	0	418	8 653	7 402
	1151	2024	8 653	5 901	0	0	0	1 083	8 653	6 984
в том числе:										
Автопогрузчики	11512	2025	6 778	5 252				380	6 778	5 634
	11512	2024	6 778	4 548				704	6 778	5 252
Оборудование IP телефони	11513	2025	1 417	1 417					1 417	1 417
	11513	2024	1 417	1 075				341	1417	1 417
Прочие	11514	2025	459	316				38	459	354
	11514	2024	459	278				38	459	316

Учет права пользования активами и арендных обязательств

Учет арендных операций осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренда».

Общество является арендатором по договорам аренды земельных участков и помещений для офиса. Всего на 31.12.2025 заключено 4 договоров операционной аренды.

Право пользования арендованными активами (ППА) признается в учете по первоначальной оценке обязательства по аренде, рассчитанного на дату предоставления права пользования активом по приведенной стоимости (методом дисконтирования будущих денежных потоков) на установленный срок полезного использования ППА. Учет ППА ведется в разрезе объектов аренды.

Дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется с применением ставки, по которой Общество может привлечь кредиты и займы на срок, сопоставимый с периодом аренды.

Стоимость ППА погашается через начисление амортизации линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету и учитывается в составе затрат на производство.

Начисленные проценты по арендным обязательствам учитываются на конец года в составе прочих расходов.

Информация по составу арендованных объектов, амортизации ППА, арендным платежам и процентам по арендным обязательствам приведена в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость ППА	Амортизация ППА	Поступило	Выбыло		начислен о амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Права пользования активами (арендованные основные средства) - всего	2025	19416	5864	23558	19416	11728	5864	23558	-
	2024	19416	-	-	-	-	5864	19416	5864
<i>В том числе</i>									
Недвижимость (офис, склады, парковочные места)	2025	19 416	5864	23558	19416	11728	5864	23558	-
	2024	19 416	-	-	-	-	5864	19 416	5864

Объекты ОС, полученные Обществом по договорам аренды и не соответствующие критериям признания в качестве долгосрочного права пользования по ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре.

4.1.2. Запасы (код 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество учитывает оборотные активы:

- товары для продажи;
- материалы для осуществления основной деятельности и управленческих нужд,

Запасы учтены по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, расходов по заготовке и доставке товаров за исключением налога на добавленную стоимость.

Списание стоимости проданных товаров осуществлялось по методу ФИФО.

Списание материалов на затраты осуществлялось по средней себестоимости.

По результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2025г. из числа товарных остатков не выявлено брака и неликвидов, поэтому резерв под снижение стоимости запасов не формировался. На указанную дату отсутствуют запасы в залоге. Наличие и движение запасов представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			Себестоимость	Поступления	Выбыло по себестоимости	Себестоимость
Запасы - всего	1210	За 2025г.	71 731	947 944	926 226	93 449

	1210	За 2024г.	43 458	1 001 675	973 403	71 731
В том числе:						
Сырье и материалы	1211	За 2025г.	663	3 163	3 245	581
	1211	За 2024г.	84	3 187	2 608	663
Товары	1212	За 2025г.	71 068	944 780	922 981	92 868
	1212	За 2024г.	43 374	998 488	970 795	71 068

4.1.3. Дебиторская задолженность (код 1230)

В составе дебиторской задолженности учитывается сумма текущей задолженности перед Обществом за вычетом суммы НДС с авансов выданных:

- покупателей за реализованные товары,
- поставщиков и прочих дебиторов по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с условиями заключенных договоров,
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами,
- прочая задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей товаров определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Краткосрочная дебиторская задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из долгосрочной в краткосрочную.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют просроченная и с истекшим сроком давности дебиторская задолженность, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хоз. операций	Погашение	Начислен резерв по сомнит. долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	За 2025г.	42 732		1 683 180	1 716 131		9 781	
	1230	За 2024г.	45 668		1 997 620	2 000 555		42 732	
В том числе:									
Расчеты	с 1231	За 2025г.	7 070		1 233 679	1 236 399		4 350	

<i>покупателями</i>	1231	За 2024г.	4 504		1 313 003	1 310 436		7 070	
<i>Расчеты с поставщиками</i>	1232	За 2025г.	33 724	-	69 221	99 712		3 233	-
	1232	За 2024г.	41 164	-	275 227	282 667		33 724	-
<i>Прочие</i>	1233	За 2025г.	1 938		380 280	380 020		2 198	-
	1233	За 2024г.	-		409 390	407 452		1 938	-

4.1.4. Денежные средства (код 1250).

В составе денежных средств отражены суммы, находящиеся на расчетном счете Общества в рублях. Движение наличных денежных средств за отчетный год отсутствовало.

Депозитов с первоначальным сроком погашения по договору менее трех месяцев Общество не имеет.

4.1.5.. Резервный капитал (код 1360)

Резервный капитал в размере 33 тыс. руб., отраженный по стр.1360, образован в соответствии с законодательством в периоде до реорганизации ЗАО «Ламинат.Ру» в ООО «Ламинат.Ру» (решение общего собрания акционеров ЗАО «Ламинат.Ру» б/н от 18.08.2014). В периоде после реорганизации решение о переносе резервного капитала в нераспределенную прибыль не принято.

4.1.6.. Нераспределенная прибыль (код 1370)

По статье «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2025 отражена нераспределенная прибыль в сумме 46 666 тыс. руб., в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет, образованная в периоде до 31.12.2024 в сумме 66 723 тыс. рублей;
- чистая прибыль за 2025 год в сумме 43 390 тыс. рублей;
- выплаченные Участникам дивиденды за 2024 год в сумме 63 447 тыс. рублей .

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года составили 47 359 тыс. рублей.

За 2025 год чистые активы уменьшились на 20 057 тыс. рублей.

Информация по чистым активам Общества раскрыта в «Отчете об изменениях капитала».

4.1.7. Кредиторская задолженность (код 1520)

В составе кредиторской задолженности Общества отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам показана за вычетом суммы НДС, начисленной к уплате по данным авансам.

Краткосрочная кредиторская задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности превышает 12 месяцев после

отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Поступление в результате хоз. операций	Погашение	Учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	1520	За 2025г.	53 261	1 926 519	1 922 014	57 767
	1520	За 2024г.	49 673	1 997 252	1 993 664	53 261
<i>Расчеты с поставщиками</i>	1521	За 2025г.	616	1 145 377	1 134 297	11 696
	1521	За 2024г.	482	1 207 648	1 207 514	616
<i>Расчеты с покупателями</i>	1522	За 2025г.	40 020	425 920	434 924	31 017
	1522	За 2024г.	34 613	375 009	369 601	40 020
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	1523	За 2025г.	11 258	347 745	346 273	12 730
	1523	За 2024г.	12 854	407 793	409 390	11 258
<i>Прочие расчеты</i>	1524	За 2025г.	1 367	7 477	6 520	2 324
	1524	За 2024г.	1 724	6 802	7 159	1 367

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют просроченная и с истекшим сроком давности кредиторская задолженность.

4.1.8. Прочие обязательства (коды 1450, 1550)

По статьям «Прочие обязательства» (стр.1450, стр.1550) отражены долгосрочные и краткосрочные арендные обязательства по праву пользования внеоборотными активами.

Сумма обязательств по аренде соответствует приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 31.12.2025.

При отсутствии у Общества кредитов и займов, процентная ставка для дисконтирования будущих арендных обязательств определена на основании возможного использования банковских кредитов, полученных от потенциальных кредитных организаций.

Информация о правах пользования активами в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 изложена в разделе 4.1.1. Основные средства (код 1150).

Информация по арендным обязательствам представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Предмет аренды актива	Период	Установлен срок аренды по договорам, мес.	Арендное обязательство на начало периода		Изменение за период		Арендное обязательство на конец периода	
			Сумма обязательства текущего года	Сумма обязательства будущих периодов	Сумма обязательства текущего года	в том числе проценты, начисленные по арендному обязательству с учетом дисконтирования по ставке 10 %	Краткосрочное обязательство	Долгосрочное обязательство
Недвижимость (офис, склады, парковочные места)	2025	36	6452	7097	529	9480	6981	16577
	2024	36	5866	13549	586	-6452	6452	7097

Сумма обязательства по аренде, отраженная по статьям бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование статьи Баланса	Код строки баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие долгосрочные обязательства	1450	16 577	7 097
Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 981	6 452

Процентный расход по обязательству по аренде за 2025 год отражен в «Отчете о финансовых результатах Общества» по строке 2330 «Проценты к уплате».

4.1.9. Оценочные обязательства (код 1540)

Согласно учетной политики Общества оценочными значениями являются:

- оценочные резервы (резерв под снижение стоимости товаров, резерв по сомнительной дебиторской задолженности);
- элементы амортизации по основным средствам (срок полезного использования, способ начисления амортизации);
- оценочные обязательства перед работниками по заработанным отпускам.

В 2025 году у Общества не возникали как сами оценочные значения, так и их изменения по сравнению с прошлым годом, за исключением оценочного обязательства перед работниками по заработанным отпускам.

Оценочные обязательства по оплате заработанных отпусков работниками

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.2025	Признано в 2025 году	Погашено в 2025 году	Остаток на 31.12.2025

Оценочные обязательства на оплату отпусков - всего	1430	808	13	-	821
--	------	-----	----	---	-----

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2025 сумма обязательства по оплате заработанных отпусков определена исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников с учетом страховых взносов за год, предшествующий отчетному.

4.2. Отчет о финансовых результатах.

4.2.1. По статье «Выручка» (код 2110) отражена стоимость реализованных покупателям товаров в сумме за минусом НДС.

Выручка от основного вида деятельности Общества за 2025 год уменьшилась на 0,06% в связи с уменьшением объемов продаж постоянным покупателям.

4.2.2. По статье «Себестоимость продаж» (код 2120) отражена себестоимость проданных товаров, которая уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 0,05 % в связи с падением объема продаж на 0,06 %.

4.2.3. В составе коммерческих расходов (код 2210) отражены:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025г.	За 2024г.	Динамика в %
Расходы на оплату труда	2211	16 729	15 152	1,10
Отчисления на социальные нужды	2212	5 323	4 995	1,07
Амортизация	2213	419	1 082	0,61
Прочие затраты	2214	17 529	14 517	1,21
Итого по элементам затрат	2210	40 000	35 746	1,12

4.2.4. В составе управленческих расходов (код 2220) отражены:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025г.	За 2024г.	Динамика в %
Расходы на оплату труда	2221	4 172	3 987	1,05
Отчисления на социальные нужды	2222	1 260	1 204	1,05
Аренда офиса	2223	412	374	1,10
Прочие затраты	2224	473	386	1,23
Итого по элементам затрат	2220	6 317	5 951	1,06

4.2.5. В составе прочих расходов (код 2350) отражены расходы на услуги банков в сумме 643 тыс. руб. и претензии покупателей в сумме 264 тыс. руб.

4.2.6. Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 и 2025 годы представлена в Таблице:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.

Материальные затраты*	922 058	970 037
Затраты на оплату труда	22 804	21 506
Отчисления на социальные нужды	6 583	6 156
Амортизация	419	1 082
Прочие затраты	16 511	12 953
Итого затрат по элементам	968 375	1 011 734
Итого расходы по обычным видам деятельности по элементам **	968 375	1 011 734

В расходы по элементам затрат включена совокупность показателей Отчета о финансовых результатах: "Себестоимость продаж" (код 2120) , "Коммерческие расходы" (код 2210) и "Управленческие расходы" (код 2220).

4.2.6. Налог на прибыль (код 2410)

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от реализации продукции (оказания услуг) по мере отгрузки.

Общество применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 25%.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По данным бухгалтерского учета бухгалтерская прибыль Общества до налогообложения за 2025 год составила 58 037 тыс. рублей. По данным налоговой отчетности за 2025 год прибыль для целей налогообложения составила 58 589 тыс. рублей.

Данные расхождения по прибыли характеризуются наличием постоянного налогового обязательства в сумме 138 тыс. руб. возникшего в 2025 году в связи с постоянными разницеми в налоговом и бухгалтерском учете.

В составе отложенных налоговых активов (стр. 2412 Бухгалтерского баланса) учитывается временная разница по оценочному обязательству перед работниками по заработанным отпускам.

Расчет расхода по налогу на прибыль согласно ПБУ 18 (код 2410 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	(тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения (стр.2300)	58 037	79 260
Условный расход по налогу (бух. прибыль x 25 %)	14 650	15 868
Постоянный налоговый расход (доход), по ставке 25%	3	-
Отложенный налоговый расход (доход), по ставке 25%		16
Расход по налогу на прибыль (стр.2410)	(14 647)	(15 812)

В том числе:		
-Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(14 650)	(15 868)
- Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	3	16
Прочее (стр.2460)		40

Расчет Отложенного налога на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах)
(тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	2025 год	2024 год
Изменение отложенных налоговых активов	3	16
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Итого отложенный налог на прибыль (стр.2412)	3	16

4.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций отражены без НДС.

Денежные потоки в части НДС отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности.

5. Информация о связанных сторонах, расчеты со связанными сторонами

5.1. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются:

- Участник ООО «Сыктывкарский фанерный завод» и руководство завода;
- Участник и он же генеральный директор ООО «Ламинат.Ру» Серков М.М.

5.2. Операции со связанными сторонами

ООО «Сыктывкарский фанерный завод» является основным поставщиком товаров по договорам №103/RU-ЛАМру-RUB/22 от 01.12.2022, №243/RU-Ламинат-RUB/24 от 28.12.2023. Общая сумма сделки за отчетный период по указанным договорам составила 995 786 605 тыс. рублей. Приобретаемые Обществом товары у поставщика ООО «Сыктывкарский фанерный завод» оплачиваются денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2025 имеется задолженность перед ООО «Сыктывкарский фанерный завод» по договору №243/RU-Ламинат-RUB/24 от 28.12.2023 в сумме 11 525 тыс. рублей, по договору №103/RU-ЛАМру-RUB/22 от 01.12.2022 оплачен аванс в сумме 2 500 тыс. рублей.

Операции с руководством ООО «Сыктывкарский фанерный завод» в 2025 году Обществом не производились.

На основании трудового договора вознаграждение генеральному директору Общества за исполнение его трудовых обязательств за 2025 год составило 4 400 тыс. рублей.

На основании решения общего собрания участников общества в 2025 году начислены и выплачены участникам дивиденды за 2024 год в размере 63 447 тыс. рублей.

Сомнительная и (или) безнадежная задолженность по расчетам со связанными сторонами у Общества отсутствует.

6. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- судебные разбирательства в качестве истца или ответчика, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- претензии со стороны покупателей;
- разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил;
- гарантийные обязательства в отношении проданных товаров.

Общество не имеет производственных мощностей и не осуществляет производственную деятельность, загрязняющую окружающую среду, и влекущую дополнительные (скрытые) финансовые обязательства по осуществлению мероприятий по устранению вредного воздействия и вследствие нарушения действующего законодательства в сфере экологии.

8. Непрерывность деятельности

У участников и руководства Общества отсутствует информация в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в прекращении или частичном прекращении деятельности Общества в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют риски прерывания деятельности. Однако сложная экономическая обстановка в стране (экономические санкции) могут привести в 2026 году к снижению выручки Общества.

9. Информация о событиях после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты – факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая:

- события, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых Общество вело свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность;

- события, имевшие место между отчетной датой и датой аудиторского заключения.

Дивиденды за 2025 год в 2026 году Обществом не объявлялись.

Генеральный директор

М.М. Серков

Главный бухгалтер

И.А. Маликова

20.03.2026