ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛАМИС»

115280, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, Дом 19, помещение 41/3

ОГРН/ИНН/КПП 5077746543936/7729572263/772501001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

(в текстовом формате)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛАМИС» (далее по тексту - ООО «ЛАМИС») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «ЛАМИС» ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете», действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учёт и «Положением по учетной политике ООО «ЛАМИС», утвержденной приказом генерального директора № 1-у от 26.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства отражены в отчетности в тыс. руб.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Руководство ООО «ЛАМИС» подтверждает отсутствие каких-либо неопределенностей, связанных с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловливают значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

1. Общие сведения о деятельности ООО «ЛАМИС»

1.1 Описание Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАМИС».
Сокращенное наименование организации: ООО «ЛАМИС».

ООО «ЛАМИС» (далее ОБЩЕСТВО) было создано в 2007 году, зарегистрировано в ЕГРЮЛ – 09.04.2007 г.
Сведения о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц - ОГРН 5077746543936.
Место нахождение Общества: 115280, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, Дом 19, помещение 41/3.
01.08.2025 года в связи с необходимостью совершенствования организационной структуры, было создано обособленное подразделение, расположенное по адресу: 142062, Российская Федерация, Московская область, городской округ Домодедово, село Растуново, улица Заря, строение 52а/4.
Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет расчетных и иных счетов в банке и не начисляет заработную плату своим работникам. Заработная плата начисляется в Головном офисе компании.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (ОКВЭД):
- 52.10.9 - Хранение и складирование прочих грузов;
- 46.76 - Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал общества на начало 2025 года составляет 100 000,00 рублей, оплачен полностью.
Его учредителем и единственным участником является гражданин Германии – Якоб Фурманн, доля в уставном капитале -100%

1.3 Среднесписочная численность Общества и его структура

Среднесписочная численность в 2025 году составила 18 человек.
Среднесписочная численность в 2024 году составила 27 человек.

Организационно ООО «ЛАМИС» состоит из следующих отделов:
1. Офис по Адресу: 115280, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, Дом 19, помещение 41/3:
   - аппарат управления,
   - бухгалтерия,
   - отдел продаж.
2. Обособленное подразделение ООО "ЛАМИС" по Адресу: 142062, Российская Федерация, Московская область, городской округ Домодедово, село Растуново, улица Заря, строение 52а/4:
   - аппарат управления,
   - бухгалтерия,
   - отдел продаж,
   - складское хозяйство,
   - транспортный участок,
   - обслуживающее хозяйство.

В состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «ЛАМИС» в 2025 году входили:
- генеральный директор - Ремнев Владимир Евгеньевич;
- главный бухгалтер - Никонова Марина Александровна;
- руководитель обособленного подразделения – Якупов Ринат Ризович.

1.4. Сведения о лицензиях организации.

Организация не имеет лицензий на осуществление следующих видов деятельности:
- Хранение и складирование прочих грузов;
- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.

1.5. Структура баланса

Структура баланса на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2025г.	31.12.2024г.	в тыс. руб.	в %
Актив						
Внеоборотные активы, всего в том числе:	**40 165,00**	**10 212,00**	11,19%	2,37%	29 953,00	8,82%
Нематериальные активы	247,00	129,00	0,07%	0,03%	118,00	0,04%
Основные средства	19 135,00	5 462,00	5,33%	1,27%	13 673,00	4,06%
Оборотные активы, всего в том числе:	**318 704,00**	**420 643,00**	88,81%	97,63%	- 101 939,00	-8,82%
Запасы	182 548,00	293 506,00	50,87%	68,12%	- 110 958,00	-17,25%
Дебиторская задолженность	89 330,00	101 705,00	24,89%	23,61%	- 12 375,00	1,29%
Денежные средства	46 735,00	22 800,00	13,02%	5,29%	23 935,00	7,73%
Итого актив баланса:	**358 869,00**	**430 855,00**	**100,00%**	**100,00%**	- 71 986,00	0,00%
Пассив						
Капитал и резервы	**264 364,00**	**330 526,00**	**73,67%**	**76,71%**	- 66 162,00	-3,05%
Долгосрочные обязательства	**5 754,00**	**5 197,00**	**1,60%**	**1,21%**	557,00	0,40%
Краткосрочные обязательства, всего в том числе	**88 751,00**	**95 132,00**	**24,73%**	**22,08%**	- 6 381,00	2,65%
Кредиторская задолженность	86 735,00	92 147,00	24,17%	21,39%	- 5 412,00	2,78%
Итого пассив баланса:	**358 869,00**	**430 855,00**	**100,00%**	**100,00%**	- 71 986,00	0,00%

1.6. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.
Связанными сторонами ООО «ЛАМИС» являются:

№ п/п	Наименование организации / ФИО	Причины аффилированности
1.	Фурманн Якоб – гражданин Германии	Единственный участник ООО «ЛАМИС» , доля в уставном капитале ООО «ЛАМИС» - 100%
2.	Ремнев Владимир Евгеньевич ИНН 772032943076	Генеральный директор ООО «ЛАМИС»
3.	ООО «МЕЛАМ ДЕКОР» ИНН 5404332956	Участник – Фурманн Якоб, доля в уставном капитале ООО «МЕЛАМ ДЕКОР» - 100%
4.	ООО «ПК «ПЛАНТА» ИНН 7725620773	Участник – Фурманн Якоб, доля в уставном капитале ООО «ПК «ПЛАНТА» - 100%
5.	Фирма IMAWELL GmbH – иностранная компания, резидент Германии	Участник – Фурманн Якоб, доля в уставном капитале Фирмы IMAWELL GmbH - 51%

Общество к основному управленческому персоналу относит:
-Генерального директора (Единоличного исполнительного органа);
-Главного бухгалтера (Должностных лиц Общества, наделенных полномочиям и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации).
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, приведена ниже в таблице.

тыс. руб.

Показатели	Размер вознаграждения	
	2024 год	2025 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат	23 754,00	10 842,00
краткосрочные вознаграждения	**23 754,00**	**10 842,00**
долгосрочные вознаграждения	-	-

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Расчеты, осуществляемые в отчетном периоде ООО «ЛАМИС» со связанными сторонами – юридическими лицами:
А/ у контрагента ООО «МЕЛАМ ДЕКОР»:
- было куплено товаров на сумму: 2 630,8 тыс. руб.;
- получено услуг на сумму: 662,9 тыс. руб.;
Дебиторская задолженность на конец 2025 г. в виде авансов от контрагента ООО «МЕЛАМ ДЕКОР» составила: 4 997,3 тыс. руб.
- продано товаров на сумму: 19 405,2 тыс. руб.;
Кредиторская задолженность на конец 2025 г. по поставкам товара контрагенту ООО «МЕЛАМ ДЕКОР» на сумму: 4 584,8 тыс. руб.;

Б/ контрагентом ООО «ПК «ПЛАНТА»:
- получено услуг на сумму: 553,3 тыс. руб.;
- было куплено основных средств на сумму: 9 950.0 тыс. руб.;
Кредиторская задолженность на конец 2025 по поставкам основных средств на конец 2025 г.

на сумму: 830,5 тыс. руб.;
- продано товаров на сумму: 15,5 тыс.руб.;
- оказано услуг на сумму: 2 592,0 тыс. руб.
Кредиторская и дебиторская задолженность на конец 2025 г. по контрагенту ООО «ПК «ПЛАНТА» по поставкам товаров и услуг отсутствует;

В/ у контрагента Фирма IMAWELL GmbH:
- было куплено товаров на сумму: 238 789,2 тыс.руб.
Кредиторская задолженность в виде товаров, полученных на конец 2025 г на сумму: 59 616,9 тыс. руб.

В 2024 году Обществом была произведена выплата дивидендов единственному участнику. ООО «ЛАМИС» в сумме 60 000,00 тыс. руб.
В 2025 году выплата дивидендов единственному участнику Общества не осуществлялась.

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами не создавались. Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальных для взыскания, отсутствуют.

1.7. Факторы, влияющие на финансовое положение Общества

Изменения в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и связанные с ними риски непредсказуемы так же, как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

2. Основные положения учетной политики.

2.1 Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАМИС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Принятие ОС к учету, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
В первоначальную стоимость объектов основных средств, в том числе бывших в эксплуатации, вне зависимости от способа их приобретения, включаются также затраты Общества на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.
В случае если расходы на доставку и приведение объектов основных средств в пригодное для использования состояние относятся к нескольким объектам основных средств, то такие

затраты включаются в фактические затраты на приобретение отдельных объектов основных средств пропорционально их стоимости (основание п. 8 п.12 ФСБУ 06/2020 «Основные средства»).
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств (основание пп. «а» п.13 ФСБУ 06/2020 «Основные средства»).
При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (основание п.14 ФСБУ 06/2020 «Основные средства»).
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.
Затраты на консервацию (расконсервацию) объектов основных средств, а также затраты на поддержание объекта в состоянии консервации учитываются в составе прочих расходов.
Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. При этом общая сумма расходов на ремонт по каждому объекту отражается в Инвентарной карточке объекта основных средств (форма № ОС-6), раздел 6 «Затраты на ремонт».
Для учета выбытия объектов основных средств к счету 01 «Основные средства» открывается субсчет 01.09 «Выбытие основных средств». В дебет этого субсчета переносится первоначальная стоимость выбывающего объекта, а в кредит – сумма накопленной амортизации. Остаточная стоимость объекта списывается со счета 01 «Основные средства» на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
В составе НМА Обществом учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение производится.
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

2.4 Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5 Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
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 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).
Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

2.6 Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.
Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным списанием в течение периода, к которому относятся.

2.9 Порядок формирования доходов

Доходы отражаются в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами, регулирующими отражение доходов в бухгалтерском учете.
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.
Организация осуществляет несколько основных видов деятельности:
- Хранение и складирование прочих грузов;
- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

2.10 Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся.
Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.
Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.
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.
Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списывается на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

2.11 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.12 Инвентаризация имуществ и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

2.13 Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.14 Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено действующим законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Участника.

2.15 Кредиты и займы полученные

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока.

2.16 Налоговый учет

Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в «Положении по учетной политике ООО «ЛАМИС» для целей налогообложения», утвержденной приказом генерального директора.

2.17 Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

2.18 Изменения учетной политики Общества

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказ Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.
Применение вышеуказанного стандарта осуществляется перспективно.
Изменение в учетной политике в связи с применением данного стандарта не оказало существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.
С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета, условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации,
Существенная информация раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства.

Учетной политикой на 2023 год руководство Общества приняло решение, что не следует учитывать основные средства по переоцененной стоимости, так как нет уверенности в правильной оценке этих изменений, а использование услуг профессиональных оценщиков не представляется рациональным.
В связи с принятым Обществом решением после признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, а не по переоцененной стоимости.
В 2025 году Обществом были пересмотрены сроки полезного использования некоторых объектов основных средств (далее по тексту – ОС). В результате было произведено изменение элементов амортизации, после чего в бухгалтерском учете амортизация по работающим ОС продолжила начисляться. В бухгалтерском учете были сделаны корректировочные проводки по начислению амортизации ОС.

Наличие и движение основных средств за 2025 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило в течение года	Кор-ка амортизации	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость на конец отчетного года	Накопленная амортизация на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Основные средства, в том числе	19 164	(13 702)	439	(4 471)	(4 840)	15 132	(5 737)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 512	(2 513)	-		(714)	3 512	(1 781)
Офисное оборудование	1 099	(817)	-		(316)	1 099	(452)
Другие виды основных средств	445	(247)	439	(120)	(120)	764	(126)
Машины и оборудование (кроме офисного)	532	(198)	-		(53)	532	(250)
Транспортные средства	13 577	(9 927)	-	(4 351)	(3 627)	9 226	(3 127)

Амортизационные отчисления по основным средствам за 2025 год составило: 4 840,00 тыс. руб. Корректировка начисленной амортизации составила: 4 471,00 тыс.руб.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.
Дополнительная информация об объектах основных средств Общества раскрыта в таблицах 4.1 – 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость не менее 100 (Сто) тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

В 2025 году Обществом были пересмотрен срок полезного использования нематериального актива (далее по тексту – НМА), в результате было произведено изменение элементов

амортизации, после чего в бухгалтерском учете амортизация по работающим НМА продолжила начисляться. В бухгалтерском учете были сделаны корректировочные проводки по списанной амортизации НМА.

Наличие и движение нематериальных активов за 2025 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Накопленная амортизация на начало года	Начислено амортизации	Корректировка амортизации	Первоначальная стоимость на конец отчетного года	Накопленная амортизация на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные активы, в том числе	318	(212)	(106)	212	318	(106)
Прочие нематериальные активы	318	(212)	(106)	212	318	(106)

3.3. Аренда.

По Договорам аренды недвижимого имущества, заключенным с ООО «Центр Сопровождения Проектов», Общество арендовало нежилые помещения, расположенные по адресам:

- 142000, Московская область, Домодедовский район, г. Домодедово, ул. Промышленная, д. 11 Г/2,
- 142000, Московская область, Домодедовский район, г. Домодедово, ул. Промышленная, д. 11 «Г»,

а именно:

Договоры аренды с ООО Центр Сопровождения Проектов

с 01.01.2025 по 30.06.2025 г.

руб.

Договоры	сумма в руб. за 2025 г.	сумма в руб. за 2024 г.
Договор № 01/08/24-Л от 01.08.2024г	15 218 280,00	12 078 000,00
Договор № 02/08/24-З от 01.08.2024г	707 616,00	561 600,00
Договор № 03/08/24-О от 01.08.2024г	398 412,00	316 200,00
Договор № 04/08/24-О от 01.08.2024г	2 571 156,00	2 040 600,00
Доп.услуги к Договору № 01/08/24-Л от 01.08.2024г	338 487,98	270 924,14
Доп.услуги к Договору № 04/08/24-О от 01.08.2024г	138 137,11	114 232,89
Итого	**19 372 089,09**	**15 381 557,03**

В соответствии с политикой ООО «Центр Сопровождения Проектов», а также в связи со сменой собственника, было принято решение о расторжении договоров аренды нежилых помещений с ООО «ЛАМИС» с 30.06.2025 года без права заключения договоров аренды на новый срок.

В связи со сложившимися обстоятельствами, ООО «ЛАМИС» заключил договора аренды:
1) Договор аренды офиса и склада с ООО «Диамант Плюс», по адресу: 142062, Российская Федерация, Московская область, городской округ Домодедово, село Растуново, улица Заря, строение 52а/4. Договор аренды заключен на 11 месяцев.

Договоры аренды с ООО «Диамант Плюс»,

с 27.05.2025 по 31.12.2025 г.

руб.

Договоры	сумма в руб. за 2025 г.	сумма в руб. за 2024 г.
Договор аренды № 427/25-А от 27.05.2025г	11 357 974,19	0,00
Итого	**11 357 974,19**	**0,00**

2) Договор аренды офиса с АО «Гофропарк – Славянка», по адресу: 115280, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, Дом 19, помещение 41/3. Договор аренды заключен на 11 месяцев.

Договоры аренды с АО «Гофропарк – Славянка»,

с 16.04.2025 по 31.12.2025 г.

руб.

Договоры	сумма в руб. за 2025 г.	сумма в руб. за 2024 г.
Договор аренды № 313-25 от 16.04.2025г	5 279 472,57	0,00
Итого	**5 279 472,57**	**0,00**

В соответствии с приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в целях бухгалтерского учета объекты классифицируются как объекты учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 при единовременном выполнении следующих условий:
1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.
Стандарт ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

Так как у Общества договоры аренды бессрочные или краткосрочные, т.к. заключены на неопределенный срок или на 11 месяцев, то они не соответствуют по первому условию критериям признания объекта учета аренды в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По этой причине нами не были отражены на 31.12.2024 и на 31.12.2025 г. право пользования активом и обязательством по аренде.

3.4. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов (далее - РБП) с последующим равномерным списанием в течение периода, к которому относятся.
Для обобщения информации о РБП в бухгалтерском учете используется счет 97. Активы в виде расходов будущих периодов, дата окончания использования которых не превышает 12 месяцев признаются краткосрочными. РБП отражаются в бухгалтерском балансе в разделе "Оборотные активы" или "Необоротные активы" в зависимости от их характера.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

3.5 .Запасы.

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «ЛАМИС» имеет товарные запасы товаров в сумме: 293 506,0 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 года ООО «ЛАМИС» имеет товарные запасы товаров в сумме: 182 548,0 тыс. руб.
Обществом не выявлены материально-производственные запасы, имеющие признаки обесценения, в связи с чем необходимость создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	413	406
Товары для перепродажи	182 135	293 100
Прочие запасы и затраты	0	0
Итого Запасы (стр. 1210 ф. № 1)	**182 548**	**293 506**

Принадлежащие Обществу материально-производственные запасы не обременены залогом.
Дополнительная информация о запасах Общества раскрыта в таблице 6.1, таблице 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.6. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «ЛАМИС» имело дебиторскую задолженность в сумме: 101 705,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «ЛАМИС» имело дебиторскую задолженность в сумме: 89 330,00 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Категория	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) на 31.12.2024 г.	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) на 31.12.2025 г.
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 991	9 833
Авансы выданные	16 967	9 631
Прочая	53 747	69 866
ИТОГО Дебиторская задолженность (стр. 1230 ф. № 1)	**101 705**	**89 330**

Основные суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. по контрагентам приведены в таблице:

руб.

№ п/п	Наименование дебитора/ИНН	Сумма задолженности, руб.		Документ, подтверждающий задолженность
		Дата возникновения	Дебиторская задолженность	Наименование
1	2	3	4	5
1	ООО "Велдорис", ИНН 4703117867	30.12.2025	901 517,26	Договор № 66/19-ЗН от 09.01.2019
2	ЗАО ФССИ КРАСНОДЕРЕВЩИК, ИНН 7447001180	21.04.2019	3 009 639,17	Договор № 13/18-АБ от 26.01.18
3	ООО "ОПОРА", ИНН 7842308840	30.05.2024	1 522 705,60	Договор № 14/22-ЕФ от 10.02.2022

Дополнительная информация о дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 7.1, таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «ЛАМИС» имело кредиторскую задолженность в сумме: 92 147 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 года ООО «ЛАМИС» имело кредиторскую задолженность в сумме: 86 735,00 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Категория	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1520 ф. № 1) на 31.12.2024 г.	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1520 ф. № 1) на 31.12.2025 г.
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 876	61 822
Авансы полученные	13 591	14 298
Прочая	24 680	10 615
ИТОГО Кредиторская задолженность (стр. 1520 ф. № 1)	**92 147**	**86 735**

Основные суммы кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. по контрагентам приведены в таблице:

руб.

№ п/п	Наименование кредитора / ИНН	Сумма задолженности, руб.		Документ, подтверждающий задолженность
		Дата начала	Кредиторская задолженность	Наименование
1	2	3	4	5
1	ООО «ТЕХНОТРЕЙД» ИНН 6732160660	30.12.2025	414 633,58	Договор № 088 от 19.09.2025
2	Фирма IMAWELL GmbH	15.12.2025	59 616 918,66	Контракт №009/ВК от 01.09.2021г.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 8.1, таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.8. Денежные средства.

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года представлена остатками денежных средств на расчетных счетах в банках и кассе Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Касса	14	14
Расчетные счета	3 161	997
Валютные счета	0	806
Размещение денежных средств на депозит	19 625	44 918
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ф.1)	**22 800**	**46 735**

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.
Общество по состоянию на 31.12.2025 г. имеет 7 расчетных счетов, 10 валютных счетов, кассовых аппаратов нет.

3.9. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
По итогам 2024 года Общество начислило резерв на остатки отпусков на 31.12.2024 г.:
- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам составило – 2 565 тыс. руб.,
-оценочные обязательства по страховым взносам составило – 421 тыс. руб.
По итогам 2025 года Общество начислило резерв на остатки отпусков на 31.12.2025 г.:
- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам составило – 2 016 тыс. руб.,
-оценочные обязательства по страховым взносам составило – 305 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2025 году компания занималась:
- импортными поставками из Германии, Вьетнама, Тайланда, Турции, Китая, Республики Кореи и складированием товаров;
- экспортными поставками в Республику Беларусь, Китай,
- оптовой торговлей декоративными материалами и клеями для строительной, мебельной и деревообрабатывающей промышленности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), формируемой в соответствии с порядком, определённом ПБУ 10/99, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
1	2	3
Выручка от реализации и складированию товаров	1 167 412	466 465
Выручка от реализации услуг	1 942	2 243
ИТОГО Выручка (стр. 2110 ф.2):	**1 169 354**	**468 708**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из:

- Материальных расходов;
- Управленческие расходы;
- Коммерческие расходы.

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
1	2	3
Себестоимость реализованного товара	1 002 287	438 221
ИТОГО Себестоимость продаж (стр.2120 ф.2):	**1 002 287**	**438 221**
Коммерческие расходы (стр. 2210 ф.2), всего в том числе	**81 103**	**74 650**
Управленческие расходы (стр. 2220 ф.2), всего в том числе	**26 610**	**16 276**

Дополнительная информация о расходах по обычным видам деятельности Общества раскрыта в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.3. Прочие доходы и прочие расходы

Согласно п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, могут не показываться в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах в соответствии п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», п. 15.4.1 Учетной политики Общества свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы:

- по положительным и отрицательным курсовым разницам;
- по валюто - обменным (конверсионным) операциям при продаже и покупке иностранной валюты.

Для соблюдения требования законодательства РФ и обеспечения сопоставимости сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности были скорректированы соответствующие показатели предшествующего отчетного периода за 2024 год.

В целях обеспечения сопоставимости сравнительных показателей в отчете о финансовых результатах за 2025 год Обществом свернуто были отражены прочие доходы и прочие расходы по состоянию на 31.12.2025 г.:

- по положительным и отрицательным курсовым разницам;
- по валюто-обменным (конверсионным) операциям при продаже и покупке иностранной валюты.

Внесенные в целях обеспечения сопоставимости сравнительных показателей корректировки и измененные сравнительные показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год приведены ниже в таблице.

Прочие доходы за 2024, 2025 годы включают следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
1	2	3
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	4 782
Реализация прочего и мущества	1	0
Прочие операционные доходы	29 142	12 801
ИТОГО Прочие доходы (стр. 2320, 2340 ф.2):	**29 143**	**17 583**

Прочие расходы за 2024, 2025 годы включают следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
1	2	3
Иная операционная деятельность	6 862	5 003
Курсовые разницы	20 684	702
Прочие операционные расходы	21 776	33 205
ИТОГО Прочие расходы (стр. 2350 ф.2):	**49 322**	**38 910**

5. ***Пояснения к отчету о движении денежных средств***

В отчете о движении денежных средств в соответствии с пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» суммы НДС формируются свернуто и отражаются либо в составе поступлений денежных потоков от текущих операций, либо в составе платежей денежных потоков от текущих операций, отражаются в зависимости от полученного результата по строкам прочие платежи или прочие поступления, или по отдельной строке текущих операций.

В отчете о движении денежных средств за 2024 год суммы НДС отражены свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 7 106 тыс. руб., в том числе:

- НДС, полученный от покупателей и заказчиков – 222 856 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный поставщикам и подрядчикам – 3 731 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный при расчетах с таможней – 186 264 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации – 26 819 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год суммы НДС отражены свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 2 506 тыс. руб., в том числе:

- НДС, полученный от покупателей и заказчиков – 94 354 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный поставщикам и подрядчикам – 15 463 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный при расчетах с таможней – 55 624 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации – 23 340 тыс. руб.

Согласно п. 5, п. 23 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», п. 7 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», к денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Пунктом 15.5.1 Учетной политики Общества установлено, что к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности, депозиты до востребования.
В отчете о движении денежных средств за 2024 год платеж по размещению Обществом денежных средств в сумме: 2 416 тыс. руб. на депозите отражен в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».
В отчете о движении денежных средств за 2025 год был произведен возврат данной суммы: 2 416 тыс. руб. отражен в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам.

6. ***Учет по налогу на прибыль организаций***

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 25 %.
С 01.01.2025 ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25% в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

За 2024 год прибыль до налогообложения по данным налогового учета Общества составила – 49 354 тыс. руб.
За отчетный период по данным налогового учета Общества убыток составил – 54 852 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль организаций производился в соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ и отражен в налоговых декларациях по налогу на прибыль организации за 2024 год и за 2025 год.
Налог на прибыль организаций за 2024 год составил - 9 871 тыс. руб.
Налог на прибыль организаций за 2025 год - отсутствует.

6.1. Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее – ПБУ 18/02).
Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 25%, в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Для учета разниц Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с абз.3 п. 22 ПБУ 18/02, а именно, на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных

налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы (вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы) образовались бухгалтерском учете в результате:

1) применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации объектов основных средств, приводящим к разницам в суммах амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

2) применения разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете величины оценочных обязательств в виде предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

3) применения разных правил определения курсовых разниц, возникших по требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в период с 2024 по 2025 гг.

Постоянные разницы возникли в результате непризнания в целях налогообложения налогом на прибыль организаций отдельных прочих расходов.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

Временные разницы при расчете отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности, сформированы в следующих суммах.

Отложенные налоговые активы по строке 1180 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г.	Изменение за 2024 год	На 31.12.2024 г.	Изменение за 2025 год	На 31.12.2025 г.
1	2	3 (4-2)	4	5 (6-4)	6
Основные средства					
Временная разница	27	701	728	3 424	4 008
ОНА	5	140	146	856	1 002
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	147	37	184	-12	136
ОНА	29	7	37	-3	34
Курсовые разницы по аналитике Расходы будущих периодов					
Временная разница	11 594	10 601	22 194	4 452	22 208
ОНА	2 319	2 120	4 4 39	1 113	5 552
Временная разница	**11 768**	**11 338**	**23 107**	**7 864**	**26 352**
Убыток текущего периода					
ОНА	0	0	0	14 196	14 195
Итого ОНА:	**2 354**	**2 268**	**4 621**	**16 162**	**20 783**

Отложенные налоговые обязательства по строке 1420 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г.	Изменение за 2024 год	На 31.12.2024 г.	Изменение за 2025 год	На 31.12.2025 г.
1	2	3 (4-2)	4	5 (6-4)	6
Основные средства					
Временная разница	263	-165	98	-90	8
ОНО	53	-33	20	-18	2
Курсовые разницы по аналитике Доходы будущих периодов					
Временная разница	12 403	13 470	25 872	-2 876	22 996
ОНО	2 481	2 694	5 174	575	5 749
Курсовые разницы по аналитике Доходы будущих периодов					
Временная разница	12	3	15	-3	12
ОНО	2	1	3	0	3
Временная разница	**12 678**	**13 308**	**25 986**	**- 2 970**	**23 016**
Итого ОНО:	**2 536**	**2 662**	**5 197**	**557**	**5 754**

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный Обществом за отчетный 2025 год и предшествующий 2024 год, отражен в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между доходами и расходами, возникающими в отчетном и предшествующем периодах в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли, в соответствии с ПБУ 18/02.

Расчет расхода по налогу прибыль за 2024 год и за 2025 год

тыс. руб.

№ п/п	Показатели Порядок расчета	за 2024 г.	За 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль до налогообложения (оборот по счету 99 в корреспонденции со счетом 90, счетом 91)	39 175	-81 766
2	Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода (сальдо на начало периода по дебету счета 09)	2 354	4 621
3	Отложенное налоговое обязательство на начало отчетного периода (сальдо на начало периода по кредиту счета 77)	2 536	5 197
4	Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода (сальдо на конец периода по дебету счета 09)	4 621	20 783

№ п/п	Показатели Порядок расчета	за 2024 г.	За 2025 г.
1	2	3	4
5	Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода (сальдо на конец периода по кредиту счета 77)	5 197	5 754
6	Постоянная разница (оборот по счету 99 в корреспонденции со счетом 90, счетом 91 - в части данных по учету постоянных разниц)	16 575	27 502
7	Отложенный налог на начало отчетного периода (стр. 2 - стр. 3)	-182	-576
8	Отложенный налог на конец отчетного периода (стр. 4 - стр. 5)	-576	15 029
9	Отложенный налог за отчетный период (стр. 8 - стр. 7)	-394	15 605
10	Эффект изменения временных разниц по ставке налога на прибыль в размере 20% (1 343 тыс. руб. – 1 622 тыс. руб.)	-279	-
11	Эффект изменения ставки налога на прибыль в размере 25% (924 тыс. руб. - 1 039 тыс. руб.) см. Таблицу «Пересчет ОНО и ОНА по налоговой ставке 25%»	-115	-
12	Текущий налог на прибыль (оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 - со знаком "минус")	-9 871	-
13	Расход по налогу за отчетный период (стр. 9 + стр. 12)	-10 265	15605
14	Условный расход по налогу (- стр. 1 х 20%)	-7 835	20 441
15	Постоянный налоговый расход (- стр. 6 х 20%)	-3 315	- 6876
16	Чистая прибыль (стр. 1 + стр. 13)	28 910	- 66 161

Переход на ставку налога на прибыль в размере 25%

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль организаций увеличивается с 20% до 25% в соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Согласно п. 14 ПБУ 18/02, в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Аналогично на основании п. 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с переходом с 01.01.2025г. на ставку налога на прибыль 25% Обществом 31.12.2024г. был сделан пересчет отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) и отложенных налоговых активов (далее - ОНА), в разрезе каждого вида актива и обязательства по увеличенной ставке.
При пересчете величины ОНО и ОНА в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в бухгалтерском учете 31.12.2024 г. были сделаны следующие записи:

Пересчет ОНО и ОНА по налоговой ставке 25%

руб.

№	Счет Дт	Субконто Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Сумма
1	2	3	4	5	6
Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%					
1	99.02.4		77	Доходы будущих периодов	1 034 885,85
2	99.02.4		77	Курсовые разницы по расчетам в валюте	606,09
3	99.02.4		77	Основные средства	3 935,47
Итого пересчет ОНО:					**1 039 427,39**
Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%					
4	09	Курсовые разницы по расчетам в валюте	99.02.4		0,01
5	09	Расходы будущих периодов	99.02.4		887 776,39
6	09	Оценочные обязательства и резервы	99.02.4		7 368,87
7	09	Основные средства	99.02.4		29 127,48
8	09	Нематериальные активы	99.02.4		0,01
Итого пересчет ОНА:					**924 272,73**

Итоги перерасчета отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, на дату, предшествующую дате начала применения новой ставки налога на прибыль в размере 25%.

Налог на прибыль за 2025 год и за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3
Налог на прибыль (стр. 2410 ф.2): в том числе:	**15 605**	**(10 265)**
текущий налог на прибыль (стр. 2411 ф.2)	**-**	**(9 871)**
отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ф.2)	**15 605**	**(394)**

Расходом (доходом) по налогу на прибыль признается сумма налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах (стр. 2410 ф.2) в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.
Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Расчет налога на прибыль организаций, исчисленный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ, отражен в налоговых декларациях по налогу на прибыль организаций за 2024 год и за 2025 год.
Налог на прибыль организаций за 2024 год составил 9 871 тыс. руб., за 2025 год - отсутствует.

7. ***Распределение прибыли***

По итогам 2024 года ООО «ЛАМИС» получило чистую прибыль в сумме: 28 910,00 тыс. руб., в 2024 года было распределение чистой прибыли в сумме: 60 000,0 тыс. руб. в 2024г.
По итогам 2025 года ООО «ЛАМИС» получило убыток в сумме: 66 161,00 тыс. руб., в 2025 году распределение прибыли отсутствует.

8. ***События после отчетной даты***

В связи с введением новых пакетов санкций Евросоюзом, уменьшились поставки товаров нашей компании, а так же падение покупательной способности повлияло на объемы продаж.
Руководство компании следит за развитием ситуации, и предприняло необходимые меры для смягчения последствий, а именно заключило новые контракты на поставку товаров из Китая, Южной Кореи, Турции.
Иные события после отчетной даты 31 декабря 2025 года до момента сдачи годовой бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

9. ***Информация по сегментам***

Общество осуществляет свою деятельность в одном отраслевом и географическом сегменте.

10. ***Информация о прекращаемой деятельности***

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02. Любое прекращение деятельности как-то ликвидация, реорганизация и прочее прекращение деятельности в обозримом будущем Обществом не планируется.

11. ***Непрерывность деятельности***

Общество непрерывно осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность.
Руководство ООО «ЛАМИС» подтверждает отсутствие каких-либо неопределенностей, связанных с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности

обусловливают значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

12. Прочая информация

В 2025 году государственная помощь Обществу не предоставлялась, судебных разбирательств не было.

Генеральный директор ***Ремнев В.Е.***

Главный бухгалтер ***Никонова М.А.***

26 марта 2025 г.

ОО "ЛАМИС"
НН 7729572263/ КПП 772501001

Приложение № 8
к Федеральному стандарту бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов Российской Федерации от
04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс.руб) за 2025 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

нование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	корректировка амортизации	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
альные активы - всего	За 2025 г.	318	(212)	-	-	-	(106)	-	212	-	-	318	(106)
	За 2024 г.	318	(221)	-	-	-	(106)	-	115	-	-	318	(212)
исле: НМА	За 2025 г.	318	(212)	-	-	-	(106)	-	212	-	-	318	(106)
	За 2024 г.	318	(221)	-	-	-	(106)	-	115	-	-	318	(212)
их исключительные ва	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

нование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	корректировка амортизации	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
альные активы, е организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
руемые нематериальные активы - всего	212	106	97
исле: НМА	212	106	97
их созданные организацией	-	-	-
изируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
исле: НМА	-	-	-
их созданные организацией	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

аименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
ьные вложения на тение нематериальных активов	За 2025 г.	23	-	73	-	(61)	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	23	-
исле: е НМА	За 2025 г.	23	-	73	-	(61)	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	23	-
ьные вложения на создание иальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
исле: е НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ьные вложения на улучшение иальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
исле: е НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	корректировка амортизации	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
овные средства (за ючением инвестиционной ижимости) - всего	За 2025 г.	19 164	(13 702)	439	(4 471)	12 805	(4 840)						15 132	(5 737)
	За 2024 г.	19 164	(16 510)	-	-	4 770	(1 952)						19 164	(13 702)
том числе: дания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование кроме офисного)	За 2025 г.	532	(198)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	532	(250)
	За 2024 г.	532	(145)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	532	(198)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 099	(817)	-	-	681	(316)	-	-	-	-	-	1 099	(452)
	За 2024 г.	1 099	(1 099)	-	-	346	(64)	-	-	-	-	-	1 099	(817)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 577	(9 927)	-	(4 351)	10 427	(3 627)	-	-	-	-	-	9 226	(3 127)
	За 2024 г.	13 577	(13 066)	-	-	4 263	(1 125)	-	-	-	-	-	13 577	(9 927)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 512	(2 513)	-	-	1 446	(714)	-	-	-	-	-	3 512	(1 781)
	За 2024 г.	3 512	(1 894)	-	-	57	(676)	-	-	-	-	-	3 512	(2 513)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	445	(247)	439	(120)	252	(131)	-	-	-	-	-	764	(126)
	За 2024 г.	445	(308)	-	-	105	(44)	-	-	-	-	-	445	(247)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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 (первоценненная) стоимость	накопленная амортизация		
ава пользования активами - его	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
мортизируемые основные средства - всего	9 395	5 462	2 653
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	281	334	387
Офисное оборудование	646	282	-
Транспортные средства	6 099	3 650	512
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 731	999	1 618
Другие виды основных средств	638	198	137
еамортизируемые основные средства - сего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
сновные средства, пригодные для спользования, но не используемые, (когда го не связано с сезонными особенностями еятельности организации) - всего	-	-	-
сновные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
сновные средства, в отношении спользования которых имеются граничения имущественных прав рганизации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
апитальные вложения на риобретение основных едств - всего	За 2025 г.	-	-	10 179	-	-	(439)	9 740	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	10 179	-	-	(439)	9 740	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
апитальные вложения на оздание основных средств - сего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
апитальные вложения на лучшение и восстановление сновных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
апитальные вложения на риобретение инвестиционной едвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
апитальные вложения на оздание инвестиционной едвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
апитальные вложения на лучшение и восстановление нвестиционной недвижимости сего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
олгосрочные финансовые ожения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
аткосрочные финансовые ожения - всего	За 2025 г.	2416	-	-	2416	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2416	-	-	-	-	-	2416	-
ого	За 2025 г.	2416	-	-	2416	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2416	-	-	-	-	-	2416	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
инансовые вложения, ходящиеся в залоге, - его	-	-	-
инансовые вложения, реданные третьим лицам роме продажи), - всего	-	-	-
ое использование инансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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
пасы - всего	За 2025 г.	293 506	-	340 052	(451 010)	-	-	X	X	182 548	-
	За 2024 г.	351 362	-	965 160	(1 023 017)	-	-	X	X	293 506	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	406	-	2 287	(2 304)	-	-	24	-	413	-
	За 2024 г.	379	-	3 339	(2 716)	-	-	(596)	-	406	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	293 100	-	337 765	(448 706)	-	-	(24)	-	182 135	-
	За 2024 г.	350 974	-	961 784	(1 020 255)	-	-	596	-	293 100	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	37	(46)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
пасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
пасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
олгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
раткосрочная дебиторская	За 2025 г.	101 705	-	57 154	-	(69 528)	-	-	-	89 331	-
здолженность - всего	За 2024 г.	55 590	-	73 075	-	(26 961)	-	-	-	101 705	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 967	-	9 613	-	(16 948)	-	-	-	9 631	-
	За 2024 г.	2 831	-	16 967	-	(2 831)	-	-	-	16 967	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 992	-	4 647	-	(25 806)	-	-	-	9 833	-
	За 2024 г.	26 457	-	25 305	-	(20 771)	-	-	-	30 992	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 361	-	41 141	-	(22 071)	-	-	-	55 431	-
	За 2024 г.	18 519	-	20 977	-	(3 134)	-	-	-	36 361	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 555	-	(7 543)	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 511	-	-	-	-	-	1 511	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17 139	-	-	-	(4 473)	-	-	-	12 666	-
	За 2024 г.	-	-	17 139	-	-	-	-	-	17 139	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	231	-	242	-	(231)	-	-	-	242	-
	За 2024 г.	212	-	231	-	(212)	-	-	-	231	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ого	За 2025 г.	101 705	-	57 154	-	(69 528)	-	-	X	89 331	-
	За 2024 г.	55 590	-	73 075	-	(26 961)	-	-	X	101 705	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
его						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 147	75 779	-	(81 191)	-	-	86 735
	За 2024 г.	59 186	77 782	-	(44 821)	-	-	92 147
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 876	61 822	-	(53 876)	-	-	61 822
	За 2024 г.	28 805	53 876	-	(28 805)	-	-	53 876
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 591	13 775	-	(13 068)	-	-	14 298
	За 2024 г.	29 237	11 702	-	(27 348)	-	-	13 591
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 689	169	-	(3 695)	-	-	10 163
	За 2024 г.	29	2 329	-	11 332	-	-	13 689
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 676	-	-	(9 676)	-	-	-
	За 2024 г.	1 115	8 561	-	-	-	-	9 676
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 314	-	-	(875)	-	-	439
	За 2024 г.	-	1 314	-	-	-	-	1 314
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	92 147	75 779	-	(81 191)	-	X	86 735
	За 2024 г.	59 186	77 782	-	(44 821)	-	X	92 147

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
ценочные обязательства -	За 2025 г.	2 986	2 983	3 748	205	2 016
его	За 2024 г.	2 588	5 350	4 373	578	2 986
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 986	2 983	3 748	205	2 016
	За 2024 г.	2 588	5 350	4 373	578	2 986

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
олученные - всего	-	-	-
ыданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
атериальные затраты	2 196	2 681
атраты на оплату труда	33 340	58 861
тчисления на социальные нужды	6 356	10 041
мортизация	4 946	2 068
рочие затраты	44 088	34 063
того по элементам	**90 926**	**107 713**
ебестоимость проданных товаров	438 221	1 002 287
зменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
того расходы по обычным видам деятельности	529 147	1 110 000

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор ООО "ЛАМИС" (подпись) Ремнев Владимир Евгеньевич

(наименование должности) (расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАМИС" МОСКВА