ООО «Лугатэкс»
Россия, 197101, г. Санкт-Петербург
ул. Чапаева, д. 15, литер А, помещ. 18-Н,
(комн.1-17)
тел. (812) 679-18-00
e-mail: lugatex@lugatex.spb.ru

ЛугаТэкс

ИНН 7813464178 КПП 781301001
р/с 40702810700024695613
Петербургский филиал АО Юникредит Банк
к/с 30101810800000000858
БИК 044030858

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лугатэкс» за 2025г.

1. Информация об организации и основных видах экономической деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Лугатэкс» ИНН 7813464178, КПП 781301001, ОГРН 1107847032457. Юридический адрес и адрес местонахождения: 197101, Санкт-Петербург г, Чапаева ул., дом № 15, литера А, помещение 18-Н, (комн. 1-17).

1.2. Уставный капитал Общества: 100 000 руб. Полностью оплачен.

1.3. Участники Общества: Исаев Владимир Петрович 50% доли в уставном капитале, Дергачева Татьяна Анатольевна 50% доли в уставном капитале.

1.4. Исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Филиппов Антон Юрьевич, действующий на основании Протокола собрания участников № б/н от 09.04.2025 г..

1.5. Основной вид деятельности организации (ОКВЭД): 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД): 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 35 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 31 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения: нет.

2. Учетная политика: основные методы ведения учета и формирования отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2024 г.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3 ».

Учет доходов и расходов: учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет резервов по сомнительным долгам. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет расходов будущих периодов и прочие расходы. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31.12.2025

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(76)	-	-	-	-	-	104	(76)

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(76)	-	-	-	-	-	104	(76)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Стр.1110 «Нематериальные активы» - 27 тыс. руб. бухгалтерского баланса (за минусом амортизации).

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Нематериальные активы, созданные организацией в 2024, 2025 году отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	28	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	28	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2024, 2025 году отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование 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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах в 2024, 2025 годах отсутствуют

.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	227	(178)	7 817	(109)	109	(1 183)	-	-	-	1 536	(880)		9 471	(2 133)
	За 2024 г.	227	(136)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-		227	(178)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	227	(178)	292	(109)	109	(43)	-	-	-	-	-		410	(111)
	За 2024 г.	227	(136)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-		227	(178)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 525	-	-	(1 140)	-	-	-	1 536	(880)		9 061	(2 021)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	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 (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 525	(1 098)	5 458	-	-	(399)	-	-	-	5 447	-
	За 2024 г.	1 525	(633)	-	-	-	(466)	-	-	-	1 525	(1 098)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	5 447	-	-	-	-	-	-	5 447	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 525	(1 098)	11	-	-	(399)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 525	(633)	-	-	-	(466)	-	-	-	1 525	(1 098)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 786	476	984
в том числе: Здания	5 447	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	298	49	91
Транспортные средства	7 040	427	893
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в 2024, 2025 году отсутствуют.

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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 817	-	-	(7 817)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	7 525	-	-	(7 525)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(5 447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Стр.1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса - 12 786 тыс. руб., из них:

- арендованное имущество 5 447 тыс. руб.

Объект учета	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. (тысяч рублей)
Транспортное средство Volkswagen(Polo)	655
Автомобиль Baic U5 Plus VIN: XWDCLSAM3R0009585	864
Автомобиль GREAT WALL POER	2 467
Ноутбук Apple MacBook Pro M4 10-core CPU/10-core GPU/16GB UM/1TB SSD/Standard/Space Black	153
Автомобиль FORTHING YACHT	2 190

Ноутбук ASUS Vivobook S16 OLED	102
Автомобиль Baic U5 Plus VIN: XWDCLSAM1P0007265	864
Сейф PS PRO-3.T.CL	44
Итого	7 339

(Остаточная стоимость ОС определенная, как разница между сальдо по счетам 01 и 02 т.е первоначальная стоимость ОС за вычетом накопленной амортизации).

(п. 35 ПБУ 4/99, п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России от 30.01.2006 N 07-05-06/16)

наименование	период	на начало периода	поступление	выбытие	амортизация	балансовая сто-сть на 31.12
Право пользования активом	2024	893		()	(466)	427
	2025	427	5 447	()	(427)	**5 447**

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную деятельность

Капитальные вложения в инвестиционную деятельность в 2024, 2025 году отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Финансовые вложения, а также их движение в 2024, 2025 годах отсутствует.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений в 2024, 2025 году отсутствует

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		
Запасы - всего	За 2025 г.	22	-	86 020	(85 887)	-	-	X	X	**155**	-
	За 2024 г.	24	-	4 180	(4 182)	-	-	X	X	22	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	4 919	(3 381)	-	-	(1 405)	-	155	-
	За 2024 г.	24	-	4 180	(4 182)	-	-	-	-	22	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	81 101	(82 506)	-	-	1 405	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Объект учета	Сумма (тысяч рублей)
ГСМ	26
Спецодежда на складе	129
Итого	**155**

Стр.1210 «Запасы» бухгалтерского баланса – 155 тыс. руб.

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	259 536	-	185 419	-	(162 917)	-	-	-	**292 569**	(66)
	За 2024 г.	123 020	(117)	224 676	-	(77 747)	-	(117)	-	259 536	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 560	-	1 377	-	(1 738)	-	-	-	2 200	-
	За 2024 г.	1 776	-	1 793	-	(1 009)	-	-	-	2 560	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 700	-	10 300	-	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	-	-	9 700	-	-	-	-	-	9 700	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 075	-	23 669	-	(31 075)	-	-	-	23 669	-
	За 2024 г.	16 296	(99)	31 075	-	(16 296)	-	(99)	-	31 075	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	215 424	-	139 001	-	(129 828)	-	-	-	235 129	(66)
	За 2024 г.	104 082	(18)	182 008	-	(60 253)	-	(18)	-	215 424	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	11 071	-	-	-	-	-	11 071	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	676	-	-	-	(176)	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	676	-	-	-	-	-	-	-	676	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	189	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	259 536	-	185 419	-	(162 917)	-	-	X	292 569	(66)
	За 2024 г.	123 020	(117)	224 676	-	(77 747)	-	(117)	X	259 536	-

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
Всего	-	-	-	-	-	-

Стр.1230 «Дебиторская задолженность» - 292 502 тыс. руб.

Данные сроки 1230 «Дебиторская задолженность» показаны за минусом созданного резерва сомнительных долгов на счете 63 «Резерв сомнительных долгов» на сумму 66 тыс. руб. (Расчет: 292 568 тыс. руб. минус 66 тыс. руб.)

Крупнейшие дебиторы из общей суммы дебиторской задолженности по счету 76.09 в размере 235 129 тыс. руб., из них существенная дебиторская задолженность следующих контрагентов:

Наименование дебитора	Сумма (тысяч рублей)
АМП Балтийского моря ФГБУ (сч.76.09)	18 808
Приморский Торговый Порт ООО (сч.76.09)	48 390
Росморпорт СЗБФ ФГУП (сч.76.09)	102 949

8. Обязательства

Краткосрочные обязательства.

Стр.1510 «Заемные средства» - 25 000 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		**50 000 000,00**	**28 989 041,04**	**3 989 041,04**		**25 000 000,00**
66.03		**50 000 000,00**	**25 000 000,00**			**25 000 000,00**
Договор от 28.03.2024 г. (не позднее 31.12.25)		25 000 000,00	25 000 000,00			
Обороты за Декабрь 25		25 000 000,00	25 000 000,00			
Договор от 27.06.2024 г. (не позднее 30.12.26)		25 000 000,00				25 000 000,00

Заимодавец по договору от 27.06.2024 предоставляет Обществу (Заёмщику) денежные средства в размере 25 000 тыс. руб.

Заёмщик обязуется вернуть указанную сумму займа вместе с причитающимися процентами в размере и в сроки, предусмотренные Договором (п.1.1 Договора).

Размер процентов за пользование займом составляет 8% в год от Суммы займа в год (п.1.2 Договора). Заёмщик обязуется вернуть Сумму займа вместе с причитающимися процентами не позднее 31.12.2025 (п.2.3 Договора), продлен еще на год – **срок возврата не позднее 30.12.2026** (Дополнительное соглашение № 2 от 05.11.2025 г).

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	395 641	325 224	-	(315 827)	-	-	-	415 471
	За 2024 г.	183 484	317 067	5	(94 483)	-	-	-	395 641
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	593	825	-	(593)	-	-	-	825
	За 2024 г.	842	593	-	(842)	-	-	-	593
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(1 292)	(2 280)	-	1 292	-	-	-	(2 280)
	За 2024 г.	(521)	(1 292)	-	521	-	-	-	(1 292)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 035	-	-	-	-	-	2 035
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	281 386	313 578	-	(266 765)	-	-	-	338 631
	За 2024 г.	55 628	280 960	5	(44 775)	-	-	-	281 386
Расчеты по аренде	За 2025 г.	285	5 447	-	(285)	-	-	-	5 447
	За 2024 г.	595	-	-	(310)	-	-	-	285
Краткосрочные займы	За 2025 г.	50 000	-	-	(25 000)	-	-	-	25 000
	За 2024 г.	87 000	-	-	(37 000)	-	-	-	50 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	130	-	-	(130)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 245	842	-	(13 967)	-	-	-	2 120
	За 2024 г.	4 578	12 038	-	(1 371)	-	-	-	15 245
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	32 677	-	-	(9 507)	-	-	-	23 170
	За 2024 г.	12 514	20 162	-	-	-	-	-	32 677
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 607	682	-	-	-	-	-	7 289
	За 2024 г.	4 343	2 264	-	-	-	-	-	6 607
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 046	4 048	-	(972)	-	-	-	13 123
	За 2024 г.	17 626	2 292	-	(9 872)	-	-	-	10 046
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	94	47	-	(30)	-	-	-	111
	За 2024 г.	749	50	-	(705)	-	-	-	94
Итого	За 2025 г.	395 641	325 224	-	(315 827)	-	X		415 471
	За 2024 г.	183 484	317 067	5	(94 483)	-	X		395 641

Стр.1520 «Кредиторская задолженность» - 385 023 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2025 г. включает: налог на доходы физических лиц – 2 114 тыс.руб., НДС – 23 170 тыс.руб, транспортный налог – 7 тыс. руб., страховые взносы – 7 289 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2024 г. включает налог на доходы физических лиц – 1 277 тыс.руб., НДС – 32 677 тыс.руб, страховые взносы – 6 607 тыс.руб., налог на прибыль – 13 967 тыс.руб

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г. является краткосрочной.

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 001	-	-	1 001
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 001	-	-	1 001
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	52 618	51 271	33 566
в том числе: БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	52 618	-	-
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	-	51 271	33 566
Выданные - всего	-	-	-

Банковские гарантии

Наименование гаранта	Сумма обязательства (тыс. руб)	Бенефициар	Дата возникновения обязательства	Срок действия обязательства
Публичное Акционерное Общество «Банк «Санкт-Петербург»	52 618	Федеральная таможенная служба	25.04.2025	24.04.2027
ИТОГО	52 618			

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 667	2 707
Затраты на оплату труда	450 780	293 558
Отчисления на социальные нужды	72 562	47 839
Амортизация	1 042	508
Прочие затраты	27 607	29 215
Итого по элементам	555 657	373 827
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**555 657**	**373 827**

Расходы по обычным видам деятельности приведены за 2024, 2025 год состоят из строк 2120+2220 Отчета о финансовых результатах.Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год – 373 827 тыс. руб. (таблица выше).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год - 555 657 тыс. руб. (таблица выше).

Стр.2120 «Себестоимость продаж» - 82 506 тыс. руб. Отчета о финансовых результатах;

Стр.2220 «Управленческие расходы» - 473 151 тыс. руб. Отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражены на основании первичных документов по операциям развернуто.

Строка 2110 «Выручка» - 783 624 тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код	2025	2024
	Выручка, в том числе:	**2110**	783 624	619 249
	- деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом		694 634	536 049
	- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками		88 990	83 200

В 2025 году внесены изменения в Учетную политику организации для целей ***бухгалтерского учета*** *(скорректирован перечень доходов по основной деятельности).*

В следствие чего, произошли изменения по строке 2110 в Отчете о финансовых результатах за 2024 год, сумма доходов в размере 106 307 тыс. рублей из строки 2340 были перенесены в строку 2110.

Основание: п. 2.11.2 УП, Приказ № 1-П от 31.12.2024 г.

Изменение в учетную политику для целей налогового учета в 2025 году Общество не вносило.

Строка 2120 «Себестоимость продаж»- 82 506 тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код	2025	2024
10	Себестоимость продаж, в том числе:	**2120**	82 506	63 280
	- себестоимость деятельности вспомогательной, связанной с водным транспортом:		*61 292*	*42 079*
	- себестоимость деятельности прочей, связанной с перевозками:		*21 214*	*21 201*

Основание: п. 2.4.1. УП Прямые затраты Организации ведутся на счете 20 «Основное производство», к ним относятся следующие расходы:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

- выполненные работы по договорам ГПХ;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также работников выполняющих работу по договорам ГПХ;

- услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с основной деятельностью;

- материальные расходы.

Строка 2220 «Управленческие расходы» - 473 151 тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код	2025	2024
	Управленческие расходы (общехозяйственные)	**2220**	473 151	310 547
	в том числе: *расходы на оплату труда, включая социальные отчисления*		*453 515*	*297 035*
	аренда офиса		*5 629*	*4 860*
	прочее		*14 007*	*8 652*

Сумма управленческих расходов за 2024 год составила 310 547 тыс. руб. и была отражена по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

Основание: Изменения к УП за 2025 год (Приказ № 1-П от 31.12.2024 г.), п. 2.4.4. УП «Все иные расходы, которые не являются прямыми, считать косвенными (общехозяйственными), отражать на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Изменение в учетную политику для целей налогового учета в 2025 году Общество не вносило.

Строка 2340 «Прочие доходы» - 434 тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код	2025	2024
	Прочие доходы, в том числе:	**2340**	434	355
	курсовая разница		*207*	*355*

В следствие изменения в Учетной политике с 2025 года (п. 2.11.2 УП) доход в размере 106 307 тысяч рублей за 2024 год перенесен из строки 2340 в строку 2110 Отчета о финансовых результатах.

А также прочие доходы (строка 2340) за 2024 год уменьшились на 55 677 тыс.рублей, в результате отражения свернуто доходов и расходов, а именно доходов и расходов от продажи иностранной валюты и отражен свернутый результат по положительным и отрицательным курсовым разницам.

Основание: п.2.13.2. УП «В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Строка 2350 «Прочие расходы» - 19 458 тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код	2025	2024
	Прочие расходы, в том числе:	**2350**	(19 458)	(19 930)
	расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли		*(16 738)*	*(17 973)*

По строке 2350 изменения данных за 2024 год произошли по причине изменения в Учетной политике Общества. Свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы от продажи и покупки иностранной валюты и отражен свернутый результат по положительным и отрицательным курсовым разницам. Разница от отражения данных статей формы Отчета о финансовых результатах свернуто составила 55 677 тысяч рублей.

Основание: п.2.13.2. УП «В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- продажу и покупку иностранной валюты;

- прочие доходы от выбытия объектов ОС, НМА и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов)».

11. Государственная помощь.

11.1. Бюджетные средства

В организации отсутствуют бюджетные средства.

11.2. Бюджетные кредиты

В организации отсутствуют бюджетные кредиты.

12. Прочая информация

12.1. Информация о связанных сторонах и хозяйственных операциях с ними

Связанными сторонами для *ООО «Лугатэкс»* согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, являются физические лица:

- Дергачева Татьяна Анатольевна, с номинальной стоимостью доли в размере 50%;

- Исаев Владимир Петрович, с номинальной стоимостью доли в размере 50%.

12.2. Нераспределенная прибыль

По **строке 1370** бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена нераспределённая прибыль в **размере 11 972 тыс. руб.**

(руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Направления использования прибыли	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84		85 341 531,38	243 182 000,45	169 812 831,31		11 972 362,24
84.01		85 329 693,91	243 182 000,45	169 812 831,31		11 960 524,77
84.03		11 837,47				11 837,47
расходы на развитие организации		11 838,06				11 838,06
Итого		**85 341 531,38**	**243 182 000,45**	**169 812 831,31**		**11 972 362,24**

В результате деятельности Общества за 2025 год получена чистая прибыль 169 813 тыс. руб.

Данные о чистой прибыли соответствуют показателю, отражённому **по стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 169 813 тыс. руб.** Отчёта о финансовых результатах за проверяемый период.

На основании решений участников Общества (от 10.02.2025 г., 14.05.2025 г., 23.07.2025 г., 05.11.2025 г.) в 2025 году начислены дивиденды по распределению прибыли прошлого года в сумме 85 329 тыс.рублей и текущего периода в сумме 157 853 тыс.рублей, на общую сумму **243 182 тыс. руб.**

12.3. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет отсутствуют. В связи с этим в настоящей бухгалтерской

отчетности отсутствуют корректировки в связи с исправлением существенных ошибок в сравнительных показателях отчетности за 2025 год.

12.4. Риски

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

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

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансовых результатов деятельности Общества.

Основные риски для деятельности Общества могут быть сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, геополитические, эпидемиологические.

Финансовые риски. Общество подвержено рыночному риску, кредитному/заемному риску, риску потери ликвидности.

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения курсов иностранных валют. Общество оказывает услуги в российских рублях и иностранной валюте. Общество оценивает возможность возникновения неблагоприятных последствий, связанных с возникновением данного риска как среднюю.

Общество оценивает кредитный риск по предоставляемым ему кредитным средствам, как низкий, так как финансово-хозяйственная деятельность Общества характеризуется за 2025г. высоким финансовым результатом – чистой прибылью в размере 169 813 тыс. руб.; наличием чистых активов в сумме 12 072 тыс. руб., а также достаточно высокой платежеспособностью.

Общество оценивает риск потери платежеспособности как низкий, поскольку основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются финансово устойчивые и платежеспособные покупатели.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. данные риски Общество оценивает, как незначительные.

Геополитические риски связаны с политической и экономической ситуацией в мире. В связи с признанием Донецкой и Луганской Народных Республик риск применения санкций в отношении Российской Федерации в целом и секторальных санкций по отрасли присутствует.

12.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых в 2025 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12.6. Информация по сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности за текущий период не раскрывается, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не попадает под критерий ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах».

12.7. О событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошли события, требующие внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Генеральный директор Филиппов А.Ю.

«25» марта 2026г.

