

**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Лекс-С»**  
**за 2025 год**

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

<b>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	<b>4</b>
<b>3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>8</b>
<b>4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>	<b>8</b>
<b>5. ЗАПАСЫ</b>	<b>8</b>
<b>6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>8</b>
<b>7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>	<b>8</b>
<b>8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>	<b>8</b>
<b>9. КАПИТАЛ</b>	<b>9</b>
<b>10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ</b>	<b>9</b>
<b>11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>9</b>
<b>12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>9</b>
<b>13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>	<b>10</b>
<b>14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>	<b>10</b>
<b>15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>	<b>10</b>
<b>16. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>11</b>
<b>17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПЛАТЕЖЕЙ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b>	<b>11</b>
<b>18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>11</b>
<b>19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>	<b>12</b>

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «Лекс-С» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год включает:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснения.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Показатели, по которым отсутствует информация, приводятся в бухгалтерской отчетности с обозначением «-» (прочерк) в связи с техническими особенностями программного обеспечения.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью «Лекс-С».

Основной вид деятельности:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительный вид деятельности:

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий;

32.99 Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки.

ИНН 7715636527 , КПП 771501001, ОГРН 1077746347326.

Юридический адрес: 127549, г Москва, ул. Пришвина, д. 8, к. 2, этаж 3, помещ. 310.

На 31.12.2025 Общество имеет три обособленных подразделения, зарегистрированных по следующим адресам:

141006, Московская область, г. Мытищи, 2-й Рупасовский пер., д. 6, стр.1;

141140, Московская область, г. Лосино-Петровский, Свердловский рп., ул. Центральная, стр.1, корп. 9, пом.14;

390042, г. Рязань, ул. Промышленная, д. 21.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 г. составила 62 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Латышев Алексей Александрович	Генеральный директор

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### **ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «Лекс-С» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета».

### **ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

При подготовке данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялось допущение о непрерывности деятельности. Соответственно, данная годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена с учетом продолжения основной деятельности в обозримом будущем.

### **СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	На 31 декабря 2025 г., руб.	На 31 декабря 2024 г., руб.	На 31 декабря 2023 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях.

### **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022.

### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020.

Не относились к основным средствам и отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более  
*Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лекс-С» за 2025 год*

100 тыс. руб.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Сооружения	10-40
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-25
Офисное оборудование	2-10
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

#### **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям относится депозит на срок более 3-х месяцев (п. 3 ПБУ 19/02).

#### **МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019.

Оценка при приобретении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

- Затраты по приобретению и доставке товаров до склада включаются в фактическую себестоимость запасов.

Оценка при списании:

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится методом ФИФО.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов не было.

- Организация создает резерв под обесценение МПЗ.

#### **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Определение денежных эквивалентов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования на срок менее 3 месяцев.

#### **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

#### **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

#### **ДОХОДЫ**

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных Обществом, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче Обществом. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных товаров (ценностей).

### **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

### **РАСХОДЫ**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

*Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

- себестоимость материальных расходов, в т.ч. себестоимость покупных товаров;
- расходы на работы (услуги) поставщиков (подрядчиков);
- заработная плата, страховые взносы;
- амортизация.

*Расходы, признаваемые прочими расходами*

- Расходы по выбытию ТМЦ;
- Расходы на услуги банков;
- Отчисления в оценочные резервы;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Штрафы, пени, неустойки к уплате;
- Прочие внереализационные расходы.

Порядок признания коммерческих расходов:

- коммерческие расходы отражаются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой «Коммерческие расходы»;
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

### **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008. Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

### **СУЩЕСТВЕННОСТЬ**

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности признаются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

### **ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Обществом с 01.01.2025. Иные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

### **ИНОЕ**

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не  
*Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лекс-С» за 2025 год*

установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- Рекомендации в области бухгалтерского учета.

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Формирование в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах (НМА) ООО «Лекс-С» ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Данные о составе НМА представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год **3. Нематериальные активы.**

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020.

Основные средства не включают в себя объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. В отчетном периоде первоначальная стоимость объектов основных средств, в которой они приняты к учету, не изменялась.

Данные о составе ОС представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год **4. Основные средства.**

Общество арендует офисное и производственные помещения, склады. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество:

- по договорам аренды сроком более 12 месяцев с учетом продлонгаций признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде;
- по договорам менее 11 месяцев Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

### **5. ЗАПАСЫ**

Данные о составе запасов приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год **6. Запасы.**

На 31.12.2025 резерв под снижение стоимости материальных ценностей 830 тыс. руб.

### **6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Данные о составе дебиторской задолженности расшифрованы в Бухгалтерском балансе за 2025 год по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а также представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год **7. Дебиторская задолженность.**

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 960 тыс. рублей.

### **7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

На 31.12.2025 и на конец сопоставимых периодов в Обществе отсутствуют финансовые вложения.

### **8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Данные о денежных средствах и денежных эквивалентах, отраженных в Бухгалтерском балансе за 2025 год, представлены в строке 1250 «Денежные средства» и Отчете о движении денежных средств за 2025 год.

## 9. КАПИТАЛ

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли. В отчетном году решения об изменении размера уставного капитала не принимались. Чистая прибыль отчетного года направляется на увеличение нераспределенной прибыли, если иное не решено участниками Общества.

Данные о составе и движении капитала представлены в Отчете об изменениях капитала за 2025 год и в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2024 г.	10	427 281	427 291
Чистая прибыль (убыток)	-	(239 705)	
На 31 декабря 2025 г.	10	446 483	446 493
Чистая прибыль (убыток)	-	19 202	

Информация об участниках Общества на 31.12.2025 приведена в таблице ниже:

№ п/п	Участник Общества Ф.И.О. – для физических лиц, наименование – для юридических лиц	Доля в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли / части доли (руб.)	Сведения об оплате доли / части доли (полностью / неполностью) Дата оплаты (перехода) доли / части доли	Основание приобретения (перехода) доли / части доли к Участнику, наличие / отсутствие обременения в отношении доли
1	2	5	6	7	8
1.	Латышев Алексей Александрович	100 % уставного капитала Общества	10 000 (десять тысяч) рублей	Доля оплачена полностью	Обременения отсутствуют

Общество выплачивало дивиденды:

в 2024 году – 295 600 тыс. руб.;

в 2025 году – 0 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества 446 493 тыс. рублей, т.е. больше его уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## 10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество в период 2023-2025 гг. получало кредиты и займы. Данные о движении заемных средств приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год **8. Обязательства**.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в Бухгалтерском балансе за 2025 год по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Данные о движении заемных средств приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год **8. Обязательства**.

Просроченная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

## 12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлены в таблице ниже:

Виды деятельности	Период	тыс. руб.		
		Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Реализация товаров	2025 г.	1 477 330	(897 032)	580 298
Производство прочих изделий	2025 г.	388 222	(229 896)	158 326
Реализация товара	2024 г.	1 378 210	(858 933)	519 277
Производство прочих изделий	2024 г.	369 802	(247 109)	122 693

Себестоимость готовой продукции включает в себя следующие статьи затрат:

*Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лекс-С» за 2025 год*

материальные расходы, расходы по оплате труда, страховые взносы производственных рабочих, амортизация оборудования, прочие расходы.

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Оплата труда, в т.ч. страховые взносы	90 135	79 029
Транспортный налог	252	228
Амортизация ОС и НМА	15 450	12 478
Аренда офиса, склада, коммунальные расходы	123 987	91 559
IT обслуживание, бух.услуги, подбор персонала	10 466	9 939
Материальные расходы	2 229	2 149
Услуги по погрузке-разгрузке, расходы на доставку до покупателя (упаковка товара, транспортные, таможенные экспорт)	38 432	36 252
Страхование	1 844	1 787
Лицензии, сертификаты, домены, декларации соответствия	1 942	1 290
Ремонт и содержание ОС, в т.ч. автомобилей	9 859	10 335
Экологический сбор	2 250	-
Услуги связи, интернета	734	755
Рекламные расходы, в т.ч. нормируемые	3 476	2 762
Вознаграждения и доп.услуги маркетплейсов, сетевых магазинов	297 752	224 153
Командировочные расходы	880	988
Прочие	2 290	1 887
<b>Итого</b>	<b>601 978</b>	<b>475 591</b>

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Данные о составе прочих доходов представлены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы».

Данные о составе прочих расходов представлены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год по строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы».

### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведен анализ налога на прибыль:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	28 353	71 023
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	51 221	72 908
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период	-	-
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	(12 805)	(14 582)

В связи с внесением изменений в абз.3 п.1 ст. 54 Налогового кодекса РФ Федеральным законом N 425-ФЗ от 28.11.2025 в 2025 году был произведен перерасчет налога на прибыль за 2024 год. Налог на прибыль за 2024 год уменьшился на 450 тыс. рублей. В связи с несущественностью показателя разница отражена по строке 2520 «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)».

### 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лицами, ответственными за корпоративное управление являются генеральный директор ООО «Лекс-С» Латышев А.А. и финансовый директор Латышева Н.В.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, раскрыты ниже:

	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Сумма		

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лекс-С» за 2025 год

	Сумма	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	8 664	13 148
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество:

- реализует товар ООО «Лекс экологджи» (ИНН 7715635996 КПП 771501001), генеральный директор Латышев Р.А. Выручка по реализованному товару связанной стороне в 2025 году составила 1 891 тыс. рублей, в 2024 году – 8 139 тыс. рублей. Товар реализован по рыночным ценам.

#### 16. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв по неиспользованным отпускам 4 649 тыс. рублей.

#### 17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПЛАТЕЖЕЙ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31 декабря 2025 отсутствуют.

#### 18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

##### 18.1. Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

##### 18.2 Финансовые риски

###### *Валютные риски*

У Общества есть валютные риски, и оно подвержено риску падения курса национальной валюты.

Изменение курсов иностранных валют существенно влияет на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества.

###### *Кредитные риски*

Кредитный риск – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

На 31 декабря 2025 г. у Общества имеется дебиторская задолженность в размере 225 223 тыс. рублей 55% задолженности связано с условиями договора - отсрочкой платежей от покупателей.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв по сомнительной задолженности 960 тыс. рублей.

Кредитный риск в отношении денежных средств и денежных эквивалентов минимизирован за счет размещения денежных средств в банках с высоким кредитным рейтингом.

###### *Риск ликвидности*

Риск недостатка ликвидности отсутствует.

##### 18.3 Прочие риски

###### *Налогообложение*

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие

*Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лекс-С» за 2025 год*

положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### *Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в ЦАО федерального округа России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2025 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### *Репутационные риски*

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### *Управление капиталом*

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 составляют 446 493 тыс. руб., что выше, чем уставный капитал Общества (10 тыс. руб.).

### **19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор  
ООО «Лекс-С»  
23.03.2026



Латышев А.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	877	(245)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	877	(378)
	3а 2024 г.	261	(157)	616	-	-	(88)	-	-	-	-	-	877	(245)
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	261	(183)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	261	(210)
	3а 2024 г.	261	(157)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	261	(183)
из них исключительные права	3а 2025 г.	261	(183)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	261	(210)
	3а 2024 г.	261	(157)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	261	(183)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	616	(61)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	616	(168)
	3а 2024 г.	-	-	616	-	-	(61)	-	-	-	-	-	616	(61)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	499	632	104
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51	77	104
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	448	555	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. 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.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**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	3а 2025 г.	-	-	100	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	335	-	616	-	(335)	(616)	-	-
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	-	-	100	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	335	-	-	-	(335)	-	-	-
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	616	-	-	(616)	-	-

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**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального 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		
		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	248 158	(169 604)	47 008	(2 640)	2 443	(34 226)	-	-	-	-	-	292 526	(201 386)
	3а 2024 г.	219 792	(136 930)	29 167	(801)	949	(33 623)	-	-	-	-	-	248 158	(169 604)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	62 936	(54 890)	3 833	-	-	(3 613)	-	-	-	-	-	66 769	(58 504)
	3а 2024 г.	61 578	(44 469)	1 359	-	196	(10 617)	-	-	-	-	-	62 936	(54 890)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 596	(1 538)	126	-	-	(478)	-	-	-	-	-	2 722	(2 017)
	3а 2024 г.	1 939	(1 129)	657	-	42	(452)	-	-	-	-	-	2 596	(1 538)
Транспортные средства	3а 2025 г.	52 808	(28 542)	4 458	(2 640)	2 443	(8 684)	-	-	-	-	-	54 626	(34 782)
	3а 2024 г.	31 240	(21 932)	22 369	(801)	711	(7 321)	-	-	-	-	-	52 808	(28 542)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 737	(1 391)	120	-	-	(390)	-	-	-	-	-	2 857	(1 781)
	3а 2024 г.	2 737	(937)	-	-	-	(454)	-	-	-	-	-	2 737	(1 391)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	127 081	(83 242)	38 471	-	-	(21 061)	-	-	-	-	-	165 551	(104 303)
	3а 2024 г.	122 298	(68 463)	4 783	-	-	(14 780)	-	-	-	-	-	127 081	(83 242)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	18 313	(7 871)	9 184	-	-	(11 353)	-	-	-	27 498	(19 224)
	3а 2024 г.	5 997	(2 824)	12 316	-	-	(5 047)	-	-	-	18 313	(7 871)
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 250	(1 807)	-	-	-	(2 169)	-	-	-	12 250	(3 976)
	3а 2024 г.	-	-	12 250	-	-	(1 807)	-	-	-	12 250	(1 807)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 063	(6 063)	9 184	-	-	(9 184)	-	-	-	15 248	(15 248)
	3а 2024 г.	5 997	(2 824)	66	-	-	(3 240)	-	-	-	6 063	(6 063)

##### 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	99 413	88 997	86 035
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 266	8 046	17 109
Офисное оборудование	705	1 057	810
Транспортные средства	28 118	34 709	9 308
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 076	1 347	1 800
Другие виды основных средств	61 249	43 838	57 009
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-

Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - 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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	8 096	-	76 510	-	(37 059)	(47 008)	540	-
	3а 2024 г.	1 702	-	50 572	-	(2 760)	(41 417)	8 096	-
в том числе: ОС	3а 2025 г.	-	-	1 134	-	(1 134)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	35 925	-	(35 925)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 042	-	(1 042)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 458	-	-	(4 458)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	34 619	-	-	(34 619)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	657	-	-	(657)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 489	-	34 521	-	-	(38 471)	540	-
	3а 2024 г.	1 702	-	9 288	-	(1 719)	(4 783)	4 489	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 607	-	226	-	-	(3 833)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 966	-	-	(1 359)	3 607	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	138	-	-	-	138	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	138	-	-	-	138	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-



## 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	3а 2025 г.	820 372	(823)	1 079 371	(1 188 544)	-	(7)	X	X	711 199	(830)
	3а 2024 г.	540 728	(984)	1 402 353	(1 122 709)	-	160	X	X	820 372	(823)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	84 209	-	173 284	(53 974)	-	-	(144 155)	-	59 364	-
	3а 2024 г.	48 029	-	219 450	(19 943)	-	-	(163 327)	-	84 209	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	62 273	(1)	414	(228 713)	-	-	232 980	-	66 954	-
	3а 2024 г.	53 496	-	1 565	(240 899)	-	(1)	248 112	-	62 273	(1)
Товары	3а 2025 г.	651 246	(823)	810 335	(902 785)	-	(7)	1 803	-	560 600	(830)
	3а 2024 г.	416 619	(983)	1 090 467	(855 296)	-	151	(544)	10	651 246	(823)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	22 643	-	95 338	(3 072)	-	-	(90 628)	-	24 281	-
	3а 2024 г.	22 584	-	90 872	(6 572)	-	-	(84 241)	-	22 643	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	10	-	(10)	-	-

### 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.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	52 854	46 468	49 898
в том числе: Готовая продукция	3 213	3 390	3 689
Товары	49 641	43 077	46 209
Запасы, 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	294 846	(951)	65 636	-	(140 331)	-	(951)	-	220 151	(960)
	За 2024 г.	310 491	(951)	209 338	-	(224 983)	-	-	-	294 846	(951)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98 670	-	54 872	-	(73 103)	-	-	-	80 438	-
	За 2024 г.	201 702	-	52 029	-	(155 061)	-	-	-	98 670	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156 583	(951)	10 718	-	(43 730)	-	(951)	-	123 570	(960)
	За 2024 г.	79 712	(951)	136 866	-	(59 995)	-	-	-	156 583	(951)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 157	-	36	-	(9 660)	-	-	-	6 533	-
	За 2024 г.	22 450	-	1 155	-	(7 448)	-	-	-	16 157	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 420	-	-	-	(13 824)	-	-	-	9 596	-
	За 2024 г.	6 594	-	19 285	-	(2 459)	-	-	-	23 420	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	-	10	-	(14)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	14	-	3	-	-	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	294 846	(951)	65 636	-	(140 331)	-	(951)	X	220 151	(960)
	За 2024 г.	310 491	(951)	209 338	-	(224 983)	-	-	X	294 846	(951)

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	652 000	-	-	(137 100)	-	-	514 900
	3а 2024 г.	228 226	423 774	-	-	-	-	652 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	652 000	-	-	(137 100)	-	-	514 900
	3а 2024 г.	228 226	423 774	-	-	-	-	652 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	145 491	66 461	-	(110 608)	-	-	101 344
	3а 2024 г.	61 617	139 085	-	(55 211)	-	-	145 491
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	84 986	15 716	-	(74 628)	-	-	26 074
	3а 2024 г.	31 689	73 230	-	(19 933)	-	-	84 986
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 589	2 817	-	(1 199)	-	-	4 207
	3а 2024 г.	11 597	1 979	-	(10 987)	-	-	2 589
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 844	18 116	-	(13 090)	-	-	9 870
	3а 2024 г.	4 402	19 969	-	(19 527)	-	-	4 844
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	37 196	-	-	(20 655)	-	-	16 541
	3а 2024 г.	7 023	30 172	-	-	-	-	37 196
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12 664	30 155	-	(1 045)	-	-	41 774
	3а 2024 г.	2 595	12 303	-	(2 234)	-	-	12 664
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	1 399	-	-	-	-	1 412
	3а 2024 г.	1 126	-	-	(1 114)	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 200	437	-	(2 170)	-	-	1 467
	3а 2024 г.	3 170	1 430	-	(1 400)	-	-	3 200
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	797 491	66 461	-	(247 708)	-	X	616 244
	3а 2024 г.	289 843	562 859	-	(55 211)	-	X	797 491

### 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.	3 487	7 687	6 381	144	4 649
	За 2024 г.	2 927	7 318	6 099	660	3 487
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 487	7 687	6 381	144	4 649
	За 2024 г.	2 927	7 318	6 099	660	3 487