

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУРФ» (ООО «ЛУРФ»)

ИНН 9715359612, КПП 772901001, ОГРН 119774652284

Адрес: 119361, г. Москва, 2-й Очаковский переулок дом 7, пом. 9/4П

## 1. Общая информация об организации

ООО «ЛУРФ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Уставной капитал 100 тысяч рублей. Оплачен полностью.

Учредитель и генеральный директор в одном лице Казанцева Алия Амангельдиевна.

Аудит отчетности: В отчетном периоде обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводился.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.09)

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13 человек, в том числе: в обособленном подразделении 2 человека (внутреннее совместительство по 0,5 – 1 человек и внешнее совместительство по ставке 0,5 – 1 человек).

Открыто обособленное подразделение 06.10.2025 г. КПП 501245001.

Место нахождения обособленного подразделения ООО "ЛУРФ", 143985, Россия, Московская область,

Балашиха г.о., Балашиха г., Саввино мкр., Промышленная ул, д. 49А, , , помещение 7,

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика ООО «ЛУРФ» на 2025 год сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, организация использует следующие основные положения:

| Наименование элемента учетной политики | Применяемый способ учета   |
|--|--|
| Критерий признания основных средств    | Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (лимит установлен организацией) учитываются в составе материально-производственных запасов. |
| Амортизация основных средств и НМА     | Начисляется линейным способом по всем группам объектов   |
| Оценка запасов при выбытии             | По средней себестоимости   |

|  |  |
|--|--|
| Порядок признания выручки                    | Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности на товары (результаты работ, услуг) к покупателю (заказчику) |
| Учет расчетов по налогу на прибыль           | Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», что допускается для субъектов малого предпринимательства          |
| Формирование резервов по сомнительным долгам | Организация не формировала резерв по сомнительным долгам в этом году из-за отсутствия прибыли  |
| Формирование оценочных обязательств          | Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов) не формируются  |

Организацией был произведен перерасчет страховых взносов за 2024 год в связи с уточнением права на применение пониженных тарифов страховых взносов, сдана уточняющая бухгалтерская отчетность за 2024 г 30.12.2025 г.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость активов организации составила 176 407 тыс. руб., что на 60 099 тыс. руб. (или на 51,7%) выше показателя на начало года (116 308 тыс. руб.). Рост активов в основном обусловлен увеличением оборотных средств.

| Показатель (тыс. руб.)      | На 31.12.2025  | На 31.12.2024  | Изменение      |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Внеоборотные активы         | 7 809          | 6 197          | +1 612         |
| в т.ч. основные средства    | 3 951          | 5 653          | -1 702         |
| отложенные налоговые активы | 3 858          | 544            | +3 314         |
| Оборотные активы            | 168 598        | 110 111        | +58 487        |
| в т.ч. запасы               | 89 493         | 23 616         | +65 877        |
| дебиторская задолженность   | 41 665         | 26 475         | +15 190        |
| денежные средства           | 33 224         | 43 850         | -10 626        |
| <b>БАЛАНС</b>               | <b>176 407</b> | <b>116 308</b> | <b>+60 099</b> |

Основные изменения в составе активов:

- Запасы: их стоимость увеличилась на 65 877 тыс. руб. (в 3,8 раза). Существенный рост связан приобретением материалов и оборудования для реализации Гособоронконтракта с исполнением до конца июня 2027 года на общую сумму 187 млн. руб.
- Дебиторская задолженность: увеличилась на 15 190 тыс. руб. (на 57,4%). По Гос контракту сменился ген подрядчик ООО «САПФИР», который не смог погасить задолженность в размере 10 млн рублей.
- Денежные средства: снизились на 10 626 тыс. руб., это, связано с активным финансированием роста запасов материалов для выполнения Гособоронконтракта.

- Основные средства: сократились на 1 702 тыс. руб. в результате начисления амортизации. Выбытия крупных объектов основных средств в отчетном периоде не было.

### 3.2. Пассивы организации (источники финансирования)

Структура пассивов за 2025 год претерпела значительные изменения, связанные с сокращением собственного капитала и привлечением заемных средств.

| Показатель (тыс. руб.)                | На 31.12.2025  | На 31.12.2024  | Изменение      |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Капитал                               | 80 756         | 98 458         | -17 702        |
| в т.ч. нераспределенная прибыль       | 80 656         | 98 358         | -17 702        |
| Долгосрочные обязательства            | 604            | 15 484         | -14 880        |
| Краткосрочные обязательства           | 95 047         | 2 366          | +92 681        |
| в т.ч. краткосрочные заемные средства | 67 668         | 0              | +67 668        |
| кредиторская задолженность            | 27 379         | 2 366          | +25 013        |
| <b>БАЛАНС</b>                         | <b>176 407</b> | <b>116 308</b> | <b>+60 099</b> |

Основные изменения в составе пассивов:

- Нераспределенная прибыль: снизилась на 17 702 тыс. руб.. В 2025 году были выплачены дивиденды за 2020-22 года в размере 5 млн. 120 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.
- Краткосрочные заемные средства: на конец года составили 67 668 тыс. руб. Был получен аванс на приобретения оборудования и материалов для Гособоронзаказа.
- Кредиторская задолженность: выросла на 25 013 тыс. руб. использование коммерческого кредита поставщиков для исполнения Гособоронзаказа.
- Долгосрочные обязательства: практически погашены (сократились на 14 880 тыс. руб.).

## 4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год организацией получен убыток в размере 12 576 тыс. руб. против прибыли в 27 тыс. руб. за 2024 год.

| Показатель (тыс. руб.)                | За 2025 г      | За 2024 г | Изменение      |
|---------------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| Выручка                               | 38 839         | 78 872    | -40 033        |
| Расходы по обычным видам деятельности | (54 451)       | (84 631)  | +30 180        |
| в т.ч. себестоимость продаж           | (37 433)       | (69 615)  | +32 182        |
| Прочие доходы                         | 741            | 16 539    | -15 798        |
| Прочие расходы                        | (1 486)        | (506)     | -980           |
| Прибыль (убыток) до налогообложения   | -16 363        | 10 274    | -26 637        |
| Налог на прибыль (доходы)             | 3 787          | (247)     | +4 034         |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>        | <b>-12 576</b> | <b>27</b> | <b>-12 603</b> |

Анализ причин убытка:

1. Снижение выручки на 40 033 тыс. руб. (на 50,8%) при одновременном снижении себестоимости продаж лишь на 32 182 тыс. руб. (на 46,2%). Это привело к росту убытка от основной деятельности. Смена генерального подрядчика не позволило закрыть произведенные работы в 2024 году и в связи с задержками поставок основных материалов не позволила закончить работы в 2025 году. Так же маржинальность продаж снизилась с увеличением стоимости материалов и зарплаты производственного персонала.
2. Резкое сокращение прочих доходов на 15 798 тыс. руб. В 2024 году значительную долю прочих доходов составляли проценты к получению (6 392 тыс. руб.), в 2025 году их сумма снизилась до 7 тыс. руб. Это связано с открытием Эскроу счета на приобретение в строящемся Бизнес центре офисного помещения.
3. Положительным фактором является возникновение отложенного налогового актива (ОНА) в сумме 3 858 тыс. руб. (отражен в балансе), что привело к отражению дохода по налогу на прибыль (3 787 тыс. руб.) в отчете о финансовых результатах, уменьшив сумму чистого убытка. ОНА возник в связи с убытком, который будет уменьшать налогооблагаемую прибыль в будущих периодах. На 31 декабря 2025 года отложенные налоговые обязательства (ОНО) отсутствуют (на начало года составляли 869 тыс. руб.).

## 5. Пояснения к отдельным показателям

### 5.1. Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 составила 89 493 тыс. руб. Значительный прирост объясняется необходимостью приобретением материалов и оборудования с большим плечом поставки для исполнения Гособоронзаказа. Запасы не являются предметом залога, их балансовая стоимость не превышает рыночную.

### 5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность на сумму 21 665 тыс. руб. является краткосрочной. Просроченная задолженность имеется на сумму 10 млн руб. Резерв по сомнительным долгам на эту сумму не создавался. Резерв сомнительного долга 4,668 млн за 2024 год не уменьшился.
- Кредиторская задолженность (27 379 тыс. руб.) является краткосрочной. Основная сумма (более 90%) — это задолженность перед поставщиками и подрядчиками за полученные товары и услуги. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

### 5.3. Заемные средства

На 31 декабря 2025 года организацией привлечены краткосрочные кредиты и займы (авансы) на общую сумму 67 668 тыс. руб. Средства направлены на финансирование оборотного капитала (приобретение запасов). Долгосрочных заемных средств на конец отчетного периода не числится.

### 5.4. Обеспечение обязательств

Объекты основных средств, запасы и иные активы организации не находятся в залоге, не переданы в качестве обеспечения исполнения обязательств третьих лиц.

учету.

## 6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу:

- г. Москва, 2-й Очаковский переулок, дом 7 помещение 9/4П.
- Московская область, г Балашиха, микрорайон Саввино, улица Промышленная, дом 49 А 2 этаж помещение 7

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **8. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЛУРФ»

А.А. Казанцева