

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ЛИДЕР-М»**  
**за 2025 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
3.1. Нематериальные активы .....	9
3.1.1. Нематериальные активы .....	9
3.2. Основные средства.....	9
3.2.1. Основные средства собственные.....	10
3.2.2. Право пользования активом .....	10
3.2.3. Капитальные вложения в основные средства .....	10
3.3. Финансовые вложения .....	10
3.4. Запасы.....	13
3.5. Дебиторская задолженность.....	13
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	13
3.7. Прочие оборотные активы .....	13
4. КАПИТАЛ.....	13
4.1. Уставный капитал .....	13
4.2. Чистые активы.....	13
5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
5.1. Кредиторская задолженность.....	13
5.2. Оценочные обязательства .....	14
5.3. Обязательства по аренде.....	14
6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	14
6.1. Выручка от реализации.....	14
6.2. Себестоимость продаж .....	15
6.3. Коммерческие расходы .....	15
6.4. Прочие доходы и расходы.....	15
7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ .....	16
8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	17
9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	17
10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР-М»

Сокращенное наименование: ООО «ЛИДЕР-М»

ИНН/КПП 7728353967/772801001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 117246, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж 7, помещ. XXXI, ком. 15

Основные виды экономической деятельности:

- 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 37 человек (в 2024 году – 54 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензии и не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание участников
2. Генеральный директор – Салимшин Рустам Рифович

В отчетном периоде Устав Общества в новой редакции не утверждался.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Организация не предполагает банкротства, ликвидации и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму

учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия Бухгалтерия 8.3.

### **Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **Нематериальные активы**

К объектам НМА относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом; начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

### **Основные средства**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации,

амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

### **Учет договоров аренды**

#### **Договоры аренды, где Общество является арендатором**

Не признаются предметы аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По договорам аренды, по которым не признаются в учете ППА и ОА, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если по договору аренды (лизинга) предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (лизинга), то сроки полезного использования по

объектам права пользования активом определяются такие же, как и по соответствующим группам объектов ОС,

Амортизация по объектам права пользования активом начисляется линейным способом.

Момент начала начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта права пользования активом в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка прав пользования активами не производится.

#### Договоры аренды, где Общество является арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная.

#### Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### Запасы

Виды запасов в организации:

- сырье и материалы,
- незавершенное производство,
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с учетом прямых и косвенных расходов.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

Списание запасов осуществляется способом ФИФО.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

#### Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из условий, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## **Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

### **Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

### **Расходы**

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К расходам, признаваемым расходами по обычным видам деятельности, относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Расходы по договорам признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

### **Иное**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

## **3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

### **3.1. Нематериальные активы**

В состав группы строк 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе отражены:

- объекты нематериальных активов;
- незаконченные капитальные вложения в объекты НМА.

#### ***3.1.1. Нематериальные активы***

Наличие и движение нематериальных активов Общества отражено в **Таблице 3.1.**

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

#### ***Элементы амортизации НМА:***

<i>Группы нематериальных активов</i>	<i>Срок полезного использования, мес.</i>	<i>Ликвидационная стоимость, тыс. руб.</i>
Программное обеспечение	60	0
Итого:		

Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА составляет ноль рублей.

По всем объектам нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного года изменений оценочных значений в отношении элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации по нематериальным активам) не производилось.

### **3.2. Основные средства**

В составе группы строк 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе отражены:

- собственные объекты основных средств,
- арендованные основные средства и (или) взятые в лизинг,
- незаконченные капитальные вложения в объекты основных средств.

### 3.2.1. Основные средства собственные

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам представлена в **Таблице №4.1.**

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых объектов ОС представлены в **Таблице №4.3.**

Ликвидационная стоимость по всем объектам ОС составляет ноль рублей.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного года изменений оценочных значений в отношении элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации объектов основных средств) не производилось.

### 3.2.2. Право пользования активом

В качестве прав пользования активами Общество учитывает следующие объекты аренды (лизинга) по договорам с арендаторами (лизингодателями):

<b>Предметы аренды (права пользования активами)</b>	<b>Срок полезного использования, мес.</b>
Нежилое помещение под офис	32
Нежилые помещения	32
Земельный участок и нежилые помещения	35
Автомобиль Mercedes-Benz AMG GLE 53 4MATIC+	60

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в **Таблице №4.2.**

*Информация о пересмотре фактической стоимости ППА:*

<i>Объекты или группы ППА</i>	<i>Увеличение (уменьшение) фактической стоимости ППА, тыс. руб.</i>	<i>Причина пересмотра</i>
Нежилые помещения	5 718	Увеличение стоимости арендных платежей
Земельный участок и нежилые помещения	(107 910)	Уменьшение стоимости арендных платежей
Итого:	(102 192)	

### 3.2.3. Капитальные вложения в основные средства

Информация о стоимости и характере капитальных вложениях в объекты основных средств представлена в **Таблице 4.5.**

### 3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по их видам представлена в **Таблице 5.1.**

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Структура финансовых вложений:

Вид финансовых вложений	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Предоставленные займы	2 527 899	3 218 049
<b>Итого финансовых вложений:</b>	<b>2 527 899</b>	<b>3 218 049</b>

Предоставленные займы:

Договор займа	Ставка процентов	Сумма задолженности, тыс. руб.	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО "АЛЬБАКОР ИИР" дог. № 07/03/2024-2 от 07.03.2024г.	17%	7 000	7 000
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ" дог. № ЛДМ/5-2024 от 17.04.2024г.	10%	100 000	100 000
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ" дог. № ЛДМ/6-2024 от 18.04.2024г.	10%	200 000	200 000
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ" дог. № ЛДМ/04-06 от 04.06.2024г.	10%	500 000	500 000
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ" дог. № ЛДМ/30-07 от 30.07.2024г.	10%	500 000	500 000
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ" дог. № ЛДМ/21-2024 от 14.11.2024г.	10%	41 000	41 000
ООО "АЛЬФАПРОЕКТ" дог. № ЛДМ/12-2024 от 05.06.2024г.	17%	5 000	5 000
ООО "АЛЬФАПРОЕКТ" дог. № ЛДМ/08-07 от 08.07.2024г.	17%	2 000	2 000
ООО "АЛЬФАПРОЕКТ" дог. № ЛДМ/14-2024 от 16.07.2024г.	17%	46 000	46 000
ООО "АЛЬФАПРОЕКТ" дог. № ЛДМ/16-2024 от 07.08.2024г.	19%	50 000	50 000
ООО "АЛЬФАПРОЕКТ" дог. № ЛДМ/18-2024 от 12.09.2024г.	19%	30 000	30 000
ООО "АМЕТИСТ ГРУПП" дог. № 21/03/2024 от 21.03.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	49 500	49 500
ООО "АМЕТИСТ ГРУПП" дог. № ЛДМ/23-2024 от 05.12.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	29 000	18 500
ООО ТД "АТЛАНТ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № ЛДМ/1 от 17.11.2023г.	17%	0	350 000
ООО ТД "АТЛАНТ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № ЛДМ/2-2024 от 18.03.2024г.	17%	0	25 000
ООО ТД "АТЛАНТ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № ЛДМ/4-2024 от 28.03.2024г.	17%	0	63 000
ООО ТД "АТЛАНТ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № ЛДМ/9-2024 от 27.04.2024	17%	0	53 000
ООО ТД "АТЛАНТ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № ЛДМ/11-2024 от 28.05.2024г.	17%	0	100 000
ООО "ГАСКАР ИНТЕГРАЦИЯ" дог. № 14/08/1-2023 от 14.08.2023г.	9%	38 868	38 868
ООО "ГК БЛАГОИНВЕСТ" дог. № 14/08-2023 от 14.08.2023г.	9%	0	1 000
ООО "ДРОНОПОРТ" дог. № 14/08/2-2023 от 14.08.2023г.	9%	44 950	44 950
ООО "ИНЖСТРОЙ" дог. № 05-10 от 05.10.2023г.	1%	48 000	48 000
ООО "КАРАТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ" дог. № 25/08/1-2023-ДПД-2024 от 10.12.2024г.	12,5%	0	127 300

ООО "КВАТТРОЛАБ" дог. № 30-05/2022 от 30.05.2022г.	11%	3 000	3 000
ООО "КВАТТРОЛАБ" дог. № 30-06/2022 от 30.06.2022г.	11%	3 500	3 500
АО "ЛАЙВ САУНД" дог. ЛДМ/1-2025 от 17.01.2025г.	1%	24 000	0
ООО "ЛБ КАЗАНЬ" дог. № ЛДМ/2 от 05.12.2023г.	ключевая ставка ЦБ + 1% на дату выдачи	13 500	13 500
ООО "ЛБ КАЗАНЬ" дог. № ЛДМ/7-2024 от 24.04.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 1% на дату выдачи	20 400	20 400
ООО "М-ПРОДЖЕКТ" дог. № 06/07/1-2023 от 06.07.2023г.	8%	0	5 000
ООО "М-ПРОДЖЕКТ" дог. № ЛДМ/13-2024 от 05.06.2024г.	17%	0	10 000
ООО "М-ПРОДЖЕКТ" дог. № ЛДМ/15-2024 от 05.08.2024г.	19%	0	4 500
ООО "МОНАРТ СТРОЙ" дог. № ЛДМ/19-2024 от 18.09.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 1% на дату выдачи	16 000	16 000
ООО "ОКТАВА" дог. № ЛДМ/09-07 от 09.07.2024г.	17%	15 000	15 000
ООО "РЕФОРМ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № 08/27-Зел-1 от 27.08.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	66 800	66 800
ООО "РЕФОРМ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № 08/27-ИЗМ1500-1 от 27.08.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	138 900	138 900
ООО "РЕФОРМ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № 08/27-ИЗМ700-1 от 27.08.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	88 700	88 700
ООО "РЕФОРМ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № 08/27-Некрас-1 от 27.08.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	80 500	80 500
ООО "РЕФОРМ-ИНЖИНИРИНГ" дог. № 08/27-Поляр-1 от 27.08.2024г.	ключевая ставка ЦБ + 0,5% на дату выдачи	117 700	117 700
ООО "СТРОЙЭККОРЕСУР" дог. ЛДМ/5-2025 от 09.09.2025г.	ключевая ставка ЦБ + 1% на дату выдачи	5 000	0
ООО "СФЕРА" дог. № ЛДМ/3-2024 от 18.03.2024г.	17%	42 000	42 000
ООО "ЭНСИМ" дог. № 27/07/1-2023 от 27.07.2023г.	9%	55 131	55 131
ООО "ЭНСИМ" дог. № 04/08/1-2023 от 04.08.2023г.	9%	123 190	123 190
ООО "ЭНСИМ" дог. № 25/09/1-2023 от 25.09.2023г.	13,5%	360	360
ООО "ЭНСИМ" дог. № ЛДМ/2 от 10.10.2023г.	13,5%	22 900	13 750
<b>Итого</b>		<b>2 527 899</b>	<b>3 218 049</b>

Все выданные займы подлежат погашению в 2026г., согласно заключенным договорам.

Изменений способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Снижение стоимости (обесценивание) финансовых вложений на конец отчетного периода не выявлено.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производился.

### 3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в **Таблице 6.1.**

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в **Таблице 7.1.**

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в банках	12 308	2 912 029
Денежные средства на специальных счетах в банках	0	97 360
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>12 308</b>	<b>3 009 389</b>

### 3.7. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов:

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<i>Расходы будущих периодов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев.</i>	4 654	1 313
<b>Итого</b>	<b>4 654</b>	<b>1 313</b>

## 4. КАПИТАЛ

### 4.1. Уставный капитал

Участники Общества:

– ООО «АметистГрупп» ИНН 7725281432, доля в Обществе – 100 процентов.

Резервный капитал не формировался.

### 4.2. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025г. – 3 173 415 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 3 118 805 тыс. руб.

## 5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 5.1. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности Общества представлена в **Таблице 8.1.**

## 5.2. Оценочные обязательства

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств Общества представлена в **Таблице 8.3.**

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков.

## 5.3. Обязательства по аренде

Обществом заключены долгосрочные договоры аренды и лизинга, по которым Общество выступает арендатором.

Лизинговое имущество после окончания договоров лизинга переходит в собственность лизингополучателя

Обязательства по аренде отражены в бухгалтерском балансе в составе группы строк «Прочие долгосрочные обязательства» и составляют на 31.12.2025г. 4 627 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 204 337 тыс. руб.

Часть обязательств по аренде, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в бухгалтерском балансе в составе группы строк «Обязательства по аренде» и составляет на 31.12.2025г. – 38 006 тыс. руб.

По договорам аренды первоначальная стоимость обязательства по аренде была оценена как суммарная дисконтированная стоимость будущих арендных платежей. Для дисконтирования была применена процентная ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По договорам лизинга первоначальная стоимость обязательства по аренде была оценена как суммарная дисконтированная стоимость лизинговых платежей. Для дисконтирования была применена процентная ставка, заложенная в договорах лизинга.

За отчетный период 2025 г. сумма начисленного процентного расхода по договорам аренды и лизинга составила 20 063 тыс. руб.; за 2024г. – 10 973 тыс. руб.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предметов аренды, в договорах аренды отсутствуют и соответственно в состав арендных платежей не включались.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде:

Перечень переменных арендных платежей (не зависящих от ценовых индексов или процентных ставок)	Сумма расходов, тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Переменная часть арендных платежей - возмещение коммунальных расходов	327	281

## 6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

### 6.1. Выручка от реализации

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Виды выручки	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год

Выручка от реализации покупных товаров	2 355 020	2 805 584
<b>Итого:</b>	<b>2 355 020</b>	<b>2 805 584</b>

## 6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж по видам деятельности, выручка по которым составляет 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Виды выручки	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж покупных товаров	1 527 540	1 853 514
<b>Итого:</b>	<b>1 527 540</b>	<b>1 853 514</b>

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции) в разрезе экономических элементов отражена в **Таблице 10**.

В составе материальных затрат, отраженных в таблице 10, в том числе числится фактическая себестоимость проданных товаров за 2025 г. – 1 527 540 тыс. руб., за 2024 г. – 1 852 502 тыс. руб.

## 6.3. Коммерческие расходы

Состав коммерческих расходов:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024г.
Расходы на оплату труда	152 237	198 388
Отчисления на социальные нужды	37 959	50 685
Аренда помещений	88 418	83 671
Консалтинговые услуги	47 350	208 699
Амортизация	16 940	19 028
Монтажные работы	80 304	193 041
Страхование	3 191	2 436
Расходы на охрану	28 428	9 065
Транспортные расходы	9 694	7 028
Расходы на уборку помещений	2 896	187
Расходы на хранение ТМЦ	18 436	13 853
Прочие расходы	125 478	40 759
<b>Итого коммерческих расходов:</b>	<b>611 331</b>	<b>826 840</b>

## 6.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов:

Строка в ОФР	Статьи прочих доходов и расходов	Сумма, тыс. руб.	
		За 2025г.	За 2024г.

2320	<b>Проценты к получению</b>	<b>616 665</b>	<b>1 271 599</b>
	в т. ч.:		
	проценты по займам	322 061	327 782
	проценты по депозитному вкладу	294 604	943 817
2330	<b>Проценты к уплате</b>	<b>20 310</b>	<b>10 973</b>
	в т. ч.		
	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	20 063	10 973
	Проценты по займам	247	-
2340	<b>Прочие доходы</b>	<b>271 936</b>	<b>370 017</b>
	в т. ч.:		
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	329 653
	Курсовые разницы	141 920	-
	Корректировка выручки прошлых периодов по согласованию сторон	90 018	13 941
	Иные прочие доходы	39 998	26 423
2350	<b>Прочие расходы:</b>	<b>835 767</b>	<b>1 206 854</b>
	в т. ч.:		
	Расходы по объектам, завершённым в прошлых периодах	46 706	390 079
	Курсовые разницы	-	28 561
	Расходы на благотворительные цели	506 757	220 230
	Списание выделенного НДС	-	289
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	2 247
	Корректировка выручки прошлых периодов по согласованию сторон	247 240	531 439
	Расходы на услуги банков	7 669	2 444
	Иные прочие расходы	27 395	31 565

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2025	Официальный курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Юань	11,1592	13,4272

## 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Строка В ОФР	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		За 2025 г.	За 2024 г.
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	248 673	549 019
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	62 168	109 804

	Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода	131 895	44 862
<b>2410</b>	<b>Налог на прибыль организаций</b>	<b>(194 063)</b>	<b>(154 666)</b>
2411	в т. ч.: Текущий налог на прибыль	<b>(186 025)</b>	<b>(159 428)</b>
2412	Отложенный налог на прибыль	<b>(8 038)</b>	<b>4 763</b>
<b>2460</b>	<b>Прочее</b>	<b>0</b>	<b>1 869</b>
	в т. ч.: Пересчет отложенного налога на прибыль в связи с изменением ставки налога на прибыль	0	1 869
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>54 610</b>	<b>396 222</b>
	Ставка налога на прибыль	25%	20%

Информация об отложенном налоге на прибыль:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	Возникло	Погашено
<b>Отложенный налог на прибыль за 2025 г.</b>	<b>30 454</b>	<b>(38 492)</b>
в т. ч. обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	30 454	(38 492)

## 8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2025г. исковые требования к Обществу отсутствуют.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за отчетный период:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны, ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид операции по договору
Салимшин Рустам Рифович ИНН 026509381585	Распоряжается долей в уставном капитале ООО «АметистГрупп» ИНН 7725281432,	Сумма выплат по трудовому договору в течение отчетного периода составила 6 923 тыс. руб.  В отчетном периоде Обществом выдан беспроцентный займ в сумме 90 000 тыс. руб.,

	Генеральный директор Общества. Бенефициарный владелец.	займы погашены в сумме 867 079 тыс. руб. На 31.12.2025г. сумма задолженности по договорам займа составляет 90 000 тыс. руб.
ООО «АметистГрупп» ИНН 7725281432	Распоряжается 100% долей в уставном капитале Общества	В отчетном периоде выданы денежные средства по договору займа № ЛДМ/23-2024 от 05.12.2024г. в сумме 10 500 тыс. руб. Ставка по договорам займа равна ключевой ставке ЦБ + 0,5% на дату выдачи займа/части займа.  Начислены проценты по договорам займа в сумме 14 860 тыс. руб.
Хафизов Марат Миннерасыхович ИНН 165034729063	Распоряжается долей в уставном капитале ООО «АметистГрупп» ИНН 7725281432	В отчетном периоде Обществом выдан беспроцентный займ в сумме 90 000 тыс. руб., займы погашены на сумму 831 787 тыс. руб. На 31.12.2025г. сумма задолженности по договорам займа составляет 90 000 тыс. руб.
Садвокасова Регина Азатовна ИНН 026506591619	Распоряжается долей в уставном капитале ООО «АметистГрупп» ИНН 7725281432	Операции не производились
ООО «Лидер-М» ИНН 7715861096	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 100% долей в уставном капитале и Генеральный директор ООО «Лидер-М»	В отчетном периоде производились следующие операции:  Оплата по договору № 0901-21/Аг от 01.09.2021г. на общую сумму 1 048 тыс. руб. Договор заключен на коммерческих условиях.  Оплата по договору № 09/12/2022/ЛК от 09.12.2022г. на общую сумму 341 794 тыс. руб. Условия договора коммерческие.  Оплата по договору № 13/01-22 от 17.01.2022г. на общую сумму 102 078 тыс. руб. Условия договора коммерческие.  Поставка товаров (Общество – покупатель) по Договору № 28/04Евп от 28.04.2025г. на общую сумму 18 388 тыс. руб. Условия договора коммерческие.  Поставка товаров (Общество – покупатель) по Договору № 17/08/2022/РОЛ от 17.08.2022г. на общую сумму 21 097 тыс. руб., оплата в сумме 4 245 тыс. руб. Условия договора коммерческие.  Поставка товаров (Общество – покупатель) по Договору № 20/03/2025 от 20.03.2025г. на общую сумму 210 443 тыс. руб., оплата в сумме 70 000 тыс. руб. Условия договора коммерческие.  Возврат по договору № 29-08/2023-ЛМ от 29.08.2023г. (Общество – покупатель) в сумме 74 350 тыс. руб. Условия договора коммерческие.  Выплачен аванс по договору № ЛМб/03/24 от 03.06.2024г. в сумме 628 292 тыс. руб. Условия договора коммерческие.

		<p>Оплата по договору субаренды № НЛМ/11/23 от 21.11.2023г. в сумме 39 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Оплата по договору субаренды № ЛМ/11/25 от 01.11.2025г. в сумме 78 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Поступление товара по счет-договору № 01/12икб от 01.12.2025г. на сумму 2 030 тыс. руб.</p> <p>Поступление товара по счет-договору № 28/01Лог от 28.01.2025г. на сумму 49 тыс. руб.</p> <p>Погашение процентов по выданным займам в сумме 118 741 тыс. руб.</p>
ООО «Лидер-Мед» ИНН 1659201688	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 70% долей в уставном капитале ООО «Лидер-Мед»	Операции не производились
ООО «Металлоцентр Лидер-М» ИНН 6679086249	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 100% долей в уставном капитале ООО «Металлоцентр Лидер-М»	Операции не производились
ООО «Металлоцентр Лидер-М» ИНН 1644040283	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 100% долей в уставном капитале ООО «Металлоцентр Лидер-М»	Операции не производились
ООО «Фарма Эксперт» ИНН 9728010191	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 100% долей в уставном капитале и является Генеральным директором ООО «Фарма Эксперт»	Операции не производились
ООО «КБ КВАНТ» ИНН 9719014070	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 34% долей в уставном капитале ООО «КБ КВАНТ»	Операции не производились
ООО «Кинокомпания Бумеранг Фильм» ИНН 1659103585	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 100% долей в уставном капитале и является	Операции не производились

	Генеральным директором ООО «Кинокомпания Бумеранг Фильм»	
ООО «Амтек-ВиАр» ИНН 1659205001	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 100% долей в уставном капитале ООО «Амтек-ВиАр»	Операции не производились
ООО «Лидер-М» ИНН 6318186284	Салимшин Рустам Рифович распоряжается 70% долей в уставном капитале ООО «Лидер-М»	Операции не производились
ООО «НЕЙРОЛЕНД» ИНН 7728362601	ООО «АметистГрупп» распоряжается 80% долей в уставном капитале ООО «НЕЙРОЛЕНД»	<p>Произведена оплата по Договору № 010124-М от 01.01.2024г. (Общество – заказчик) на сумму 7 500 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Приняты работы по Договору № НЛ/11-2022 от 06.09.2022г. (Общество – заказчик) на сумму 65 832 тыс. руб., произведена оплата на сумму 66 273 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Приняты работы по Договору № НЛ/2-2024 от 01.11.2024г. (Общество – заказчик) на сумму 24 302 тыс. руб., произведена оплата на сумму 19 960 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Приобретены лицензии по Договору № 21-03/2025 от 21.03.2025г. (Общество – заказчик) на сумму 276 тыс. руб., произведена оплата на сумму 276 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Приобретена лицензия по Договору № 27-11-1/2025 от 27.11.2025г. (Общество – заказчик) на сумму 95 тыс. руб., произведена оплата на сумму 95 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p> <p>Приняты работы по Договору № 01112024-М от 01.11.2024г. (Общество – заказчик) на сумму 105 000 тыс. руб., произведена оплата на сумму 36 000 тыс. руб. Условия договора коммерческие.</p>
ООО «ТУ БИО» ИНН 9704167027	ООО «Лидер-М» ОГРН 1117746275130 распоряжается 80% долей в уставном капитале ООО «ТУ БИО», Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор ООО «ТУ БИО»	Операции не производились
ООО «ЭЛП ГРУПП»	ООО «Лидер-М»	Операции не производились

ИНН 1655317794	ОГРН 1117746275130 распоряжается 80% долей в уставном капитале ООО «ОЛП ГРУПП»	
ООО «ЭНЕРГОЛЕСПРОМ» ИНН 1660103597	ООО «ЭЛП ГРУПП» ОГРН 1151690001198 распоряжается 100% долей в уставном капитале ООО «ЭНЕРГОЛЕСПРОМ»	Операции не производились
ООО «НПО «Экопромтех» ИНН 9704083497	Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор	Операции не производились
ООО «ФОТЕКС» ИНН 9704027407	Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор	Операции не производились
ООО «Аэролайф-М» ИНН 7704493690	Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор	В отчетном периоде произведена оплата (Общество – покупатель) по договору № 43-2 от 15.07.2022г. на общую сумму 573 тыс. руб. Условия договора коммерческие.
ООО Завод «Современные технологии изоляции» ИНН 7728462934	Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор	Операции не производились
ООО «ИНФОТОН» ИНН 9728114835	Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор и распоряжается долей 51% в ООО «ИНФОТОН»	Операции не производились
ООО «М-ПРОДЖЕКТ» ИНН 9704090568	ООО «Аметист Групп» распоряжается долей 100% в ООО «М-ПРОДЖЕКТ»	В отчетном периоде начислены проценты по договорам займа на общую сумму 765 тыс. руб.
ООО «ТУ БИО ИНТЕЛЛЕКТ» ИНН 1655499142	Салимшин Рустам Рифович Генеральный директор и распоряжается долей 80% в ООО «ТУ БИО ИНТЕЛЛЕКТ»	Операции не производились
Потапов Владимир Викторович	Генеральный директор ООО «Аметист Групп» Потапов Владимир Викторович	Операции не производились

Бенефициарные владельцы Общества:

- Салимшин Рустам Рифович ИНН 026509381585 владеет 1/3 доли уставного капитала Общества;

- Хафизов Марат Миннерасыхович ИНН 165034729063 владеет 1/3 доли уставного капитала Общества;

- Садвокасова Регина Азатовна ИНН 026506591619 владеет 1/3 доли уставного капитала Общества.

Перечень должностей, относимых к основному управленческому персоналу Общества:

- генеральный директор,
- исполнительный директор,

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> , подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	<b>24 343</b>	<b>16 907</b>
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	22 685	15 405
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(3 986)	(2 338)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 658	1 502
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0	0
Иные краткосрочные вознаграждения	0	0

## 10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между окончанием отчетного года и датой подписания бухгалтерской отчетности ООО «ЛИДЕР-М» не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Общества \_\_\_\_\_ (Р.Р. Салимшин)

«17» марта 2026 года

**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		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.	102 488	(3 423)	100 284	-	-	(32 701)	-	-	-	-	202 772	(36 124)	
	За 2024 г.	-	-	102 488	-	-	(3 423)	-	-	-	-	102 488	(3 423)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	102 488	(3 423)	100 284	-	-	(32 701)	-	-	-	-	202 772	(36 124)	
	За 2024 г.	-	-	102 488	-	-	(3 423)	-	-	-	-	102 488	(3 423)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	166 648	99 066	-
в том числе: Программы ЭВМ	166 648	99 066	-
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	За 2025 г.	-	-	100 284	-	-	(100 284)	-	-
	За 2024 г.	-	-	102 488	-	-	(102 488)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	100 284	-	-	(100 284)	-	-
	За 2024 г.	-	-	102 488	-	-	(102 488)	-	-
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		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	39 828	(10 548)	18 975	-	-	(19 419)	-	-	-	-	-	58 802	(29 967)
	3а 2024 г.	27 871	(2 771)	28 587	(22 797)	7 542	(12 806)	-	-	-	-	-	39 828	(10 548)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 422	(431)	-	-	-	(404)	-	-	-	-	-	1 422	(835)
	3а 2024 г.	341	(55)	1 082	-	-	(376)	-	-	-	-	-	1 422	(431)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	13 171	(3 541)	440	-	-	(5 077)	-	-	-	-	-	13 612	(8 619)
	3а 2024 г.	6 450	(570)	7 752	(1 031)	463	(3 434)	-	-	-	-	-	13 171	(3 541)
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 627	(4 199)	14 562	-	-	(11 084)	-	-	-	-	-	33 189	(15 283)
	3а 2024 г.	20 013	(1 682)	14 214	(21 766)	7 079	(7 083)	-	-	-	-	-	18 627	(4 199)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 500	(694)	1 140	-	-	(1 087)	-	-	-	-	-	3 640	(1 781)
	3а 2024 г.	-	-	2 500	-	-	(694)	-	-	-	-	-	2 500	(694)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 107	(1 683)	2 832	-	-	(1 767)	-	-	-	-	-	6 939	(3 450)
	3а 2024 г.	1 068	(464)	3 039	-	-	(1 218)	-	-	-	-	-	4 107	(1 683)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	233 382	(21 826)	30 770	(129 237)	8 011	(75 666)	-	-	134 915	(89 481)	
	3а 2024 г.	20 833	(2 720)	230 181	(11 466)	1 479	(23 100)	-	-	233 382	(21 826)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	218 776	(17 977)	10 831	(114 631)	1 443	(70 327)	-	-	114 976	(86 861)	
	3а 2024 г.	-	-	230 242	(11 466)	1 479	(19 456)	-	-	218 776	(17 977)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 606	(3 850)	19 939	(14 606)	6 568	(5 338)	-	-	19 939	(2 621)	
	3а 2024 г.	20 833	(2 720)	(61)	-	-	(3 643)	-	-	14 606	(3 850)	

##### 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	74 269	240 835	43 213
в том числе:			
Здания	28 115	200 799	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	588	991	285
Офисное оборудование	4 993	9 630	5 879
Транспортные средства	35 225	25 184	36 445
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 859	1 806	-
Другие виды основных средств	3 490	2 425	604
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 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.



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 218 049	-	48 650	(738 800)	-	-	-	-	2 527 899	-
	За 2024 г.	1 909 599	-	2 513 750	(1 205 300)	-	-	-	-	3 218 049	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	3 218 049	-	48 650	(738 800)	-	-	-	-	2 527 899	-
	За 2024 г.	1 909 599	-	2 513 750	(1 205 300)	-	-	-	-	3 218 049	-
Итого	За 2025 г.	3 218 049	-	48 650	(738 800)	-	-	-	-	2 527 899	-
	За 2024 г.	1 909 599	-	2 513 750	(1 205 300)	-	-	-	-	3 218 049	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 324 221	-	4 947 147	(1 575 525)	-	-	X	X	8 695 843	-
	За 2024 г.	2 504 043	-	5 070 493	(2 250 316)	-	-	X	X	5 324 221	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	4 027	(4 027)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	327	-	7 155	(8 429)	-	-	949	-	3	-
Товары	За 2025 г.	5 324 218	-	4 795 943	(1 571 498)	-	-	-	-	8 548 662	-
	За 2024 г.	2 503 716	-	5 063 338	(2 241 888)	-	-	(949)	-	5 324 218	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	147 178	-	-	-	-	-	147 178	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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.	13 685 462	(38 115)	3 541 531	342 701	(5 035 640)	(34)	-	-	12 534 021	(38 115)
	За 2024 г.	8 666 428	(38 115)	8 534 769	297 136	(3 812 870)	-	-	72	13 685 462	(38 115)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 872 324	-	2 439 072	-	(2 498 207)	(34)	-	-	8 811 156	-
	За 2024 г.	3 771 328	-	7 480 032	-	(2 379 036)	-	-	-	8 872 324	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 433 500	(38 115)	387 646	-	(843 380)	-	-	-	1 977 766	(38 115)
	За 2024 г.	2 538 289	(38 115)	747 707	-	(852 495)	-	-	-	2 433 500	(38 115)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	405 097	-	1 891	342 701	(171 534)	-	-	-	578 154	-
	За 2024 г.	114 536	-	2 658	297 136	(9 233)	-	-	72	405 097	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 652	-	707	-	(1 652)	-	-	-	707	-
	За 2024 г.	5 789	-	-	-	(4 136)	-	-	-	1 652	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42 142	-	102 850	-	-	-	-	-	144 991	-
	За 2024 г.	6 107	-	36 035	-	-	-	-	-	42 142	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	32	-	365	-	-	-	-	-	397	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	(48)	-	-	-	32	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные беспроцентные займы	За 2025 г.	1 930 716	-	610 500	-	(1 520 866)	-	-	-	1 020 350	-
	За 2024 г.	2 230 300	-	268 337	-	(567 921)	-	-	-	1 930 716	-
Итого	За 2025 г.	13 685 462	(38 115)	3 541 531	342 701	(5 035 640)	(34)	-	X	12 534 021	(38 115)
	За 2024 г.	8 666 428	(38 115)	8 534 769	297 136	(3 812 870)	-	-	X	13 685 462	(38 115)

### 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	За 2025 г.	204 337	-	-	(161 704)	-	(38 006)	4 627
	За 2024 г.	15 191	198 711	-	(9 565)	-	-	204 337
в том числе:								
Обязательства по аренде	За 2025 г.	204 337	-	-	(161 704)	-	(38 006)	4 627
	За 2024 г.	15 191	198 711	-	(9 565)	-	-	204 337
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 212 729	583 318	204	(1 820 529)	-	38 006	21 013 728
	За 2024 г.	14 707 222	8 106 354	-	(600 776)	-	(72)	22 212 729
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	213 736	548 246	-	(132 971)	-	-	629 011
	За 2024 г.	450 799	81 507	-	(318 570)	-	-	213 736
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 836 231	12 842	-	(1 595 866)	-	-	20 253 207
	За 2024 г.	13 865 487	7 998 247	-	(27 503)	-	-	21 836 231
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	1 367	-	-	-	-	1 369
	За 2024 г.	12 490	-	-	(12 415)	-	(72)	3
Расчеты по аренде	За 2025 г.	185	14 864	-	-	-	-	15 050
	За 2024 г.	-	185	-	-	-	-	185
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	6 000	-	-	-	-	6 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	204	-	-	-	204
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	136 158	-	-	(86 220)	-	-	49 938
	За 2024 г.	378 446	-	-	(242 288)	-	-	136 158
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 455	-	-	(5 472)	-	-	4 983
	За 2024 г.	-	10 455	-	-	-	-	10 455
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	15 960	-	-	-	-	-	15 960
	За 2024 г.	-	15 960	-	-	-	-	15 960
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	38 006	38 006
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 417 066	583 318	204	(1 982 233)	-	X	21 018 355
	За 2024 г.	14 722 413	8 305 065	-	(610 341)	-	X	22 417 066

### 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.	40 715	21 382	(17 419)	(32 530)	12 148
	За 2024 г.	14 630	44 726	(17 246)	(1 394)	40 715
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	40 715	21 382	(17 419)	(32 530)	12 148
	За 2024 г.	14 630	44 726	(17 246)	(1 394)	40 715

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	33 000
в том числе:			
Шабанов Велибек Семедуллаевич	-	-	33 000
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 530 737	1 856 318
Затраты на оплату труда	152 237	198 621
Отчисления на социальные нужды	38 262	51 080
Амортизация	119 968	42 101
Прочие затраты	444 845	532 234
Итого по элементам	2 286 049	2 680 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(147 178)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 138 871	2 680 354

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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