

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год по ООО «СИАМП»

Раздел I. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «СИАМП» (ИНН 7701919444/КПП 770101001) образовано 19 мая 2011 года в МИФНС РФ №46 по г. Москве.

ОГРН организации 1117746392642.

Общество специализируется на производстве пластмассовых изделий, используемых в строительстве, ОКВЭД 22.23 был внесен в ЕГРЮЛ 07.12.2020г.

Адрес (местонахождение) юридического лица: 105005, Москва г, Посланников пер, дом № 9, строение 3, этаж 2, комната 9

Единоличный исполнительный орган -Генеральный директор: Сундуков Захар Викторович.

Учредители организации:

Акционерное Общество «Лиди», Люксембург - доля в уставном капитале 100%. Уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Общества составляет 2 млн. (Два миллиона рублей 00 копеек) рублей. Изменения и дополнения в уставный капитал в течение 2025 года не производились.

Среднесписочная численность на Предприятии за 2025 год составляет 17 человек. За 2024 год –17 человек.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Нижегородская область, Кстовский район, г. Кстово, ул. Ломоносова, д.37, на территории которого находится склад и сборочное производство.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения

2.1. Основная информация:

Основной целью Общества является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Бухгалтерский учет в ООО «СИАМП» ведется в соответствии с правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ, с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8.3.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности” бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании не подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правоммерным.

Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не оказало существенного влияния.

С 1 января 2025 года вступили в силу следующие Федеральные стандарты: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- законодательных норм, используемых для составления отчетности (ПБУ 4/99, Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н, Приказ Минфина от 29.07.1998 № 34н заменены на ФСБУ 4/2023);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024.

2.2. Основные средства:

Общество применяет правила учета, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, машины и оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов, отвечающих условиям признания в составе ОС и стоимостью не более 100 000 руб. (несущественные активы). К несущественным активам не относятся земельные участки, объекты природопользования, здания и сооружения с установленной кадастровой стоимостью и/или включенные в ЕГРН.

Приобретение объектов стоимостью менее 100 000 руб. отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в случае, если данные налоги будут в дальнейшем возмещены из бюджета. Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

В соответствии с учетной политикой, в Обществе применяется линейный метод начисления амортизации основных средств в соответствии со сроками их использования. Амортизация, начисляемая по основным средствам, непосредственно относящимся к строительству инвестиционных объектов основных средств, учитывается в их стоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учетах.

Срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств определяется:

- информацией, содержащейся в Единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, при этом в целях определения принадлежности объекта к той или иной группе следует руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов;
- Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (справочно).

Общество не создает резервы на ремонт ОС.

2.3. Материалы и готовая продукция:

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости.

Произведенная готовая продукция оценивается по плановой себестоимости, рассчитанной Обществом исходя из норм корпоративной отчетности.

2.4. Доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества отражались по методу начисления. Исключение составляли доходы и расходы, ошибочно проведенные или ошибочно не проведенные в предшествующем отчетном периоде, по которому уже утверждена бухгалтерская отчетность. Соответствующие исправления делались в текущем отчетном периоде.

Доходы Общества от обычных видов деятельности включали доходы от реализации произведенной продукции, доходы от реализации приобретенных товаров, доходы от оказания услуг.

Прочие доходы Общества представлялись в бухгалтерской отчетности отдельно от прочих расходов. Все доходы, полученные Обществом в течение 2025 года, были отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Коммерческие расходы в течение месяца собирались по сч.44 «Коммерческие расходы» и списывались в конце месяца на счет 90 «Продажи».

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

| Валюта | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года | 31 декабря 2023 года |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |

2.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитные организации, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения 90 дней и менее.

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.

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, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.7. Учет аренды

В процессе хозяйственной деятельности Общество арендует имущество. Настоящим разделом устанавливаются принципы в отношении операционной аренды имущества в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, выступая в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 в случаях:

А) при предоставлении результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены.

Б) когда не выполняются одновременно следующие условия:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

В) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Г) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Д) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендный и неарендный компоненты договора.

Общество анализирует договоры на предмет выделения компонентов, которые являются и не являются договором аренды.

Обусловленные договором факты хозяйственной жизни в части арендного компонента договора учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом положений МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Общество, выступая в качестве арендатора обусловленные договором факты хозяйственной жизни в части неарендных компонентов договора учитывает в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 с учетом положений применимых МСФО. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, могут учитываться в качестве одного компонента аренды при условии возможности надежной оценки.

Учетная схема выбирается на основании профессионального суждения в отношении квалификации и классификации объектов учета аренды, выделения компонентов договоров.

В отношении договоров, к которым применяется ФСБУ 25/2018, Общество как арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

При внесении изменений в договор аренды Общество учитывает модификацию в качестве отдельного договора аренды в случае соблюдения двух следующих условий:

(а) модификация увеличивает сферу применения договора аренды за счет добавления права пользования одним или несколькими базовыми активами; и

(б) возмещение за аренду увеличивается на величину, соизмеримую с ценой отдельного договора на увеличенный объем, а также на соответствующие корректировки такой цены, отражающие обстоятельства конкретного договора.

Первоначальное признание ППА и обязательств по аренде

ППА признается по фактической стоимости, которая включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (например, авансы, выданные на момент или до момента передачи объекта аренды);

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (например, по доставке предмета аренды до места его использования или расходы по его наладке, или расходы по ремонту помещения для дальнейшего его использования в определенных целях).

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Амортизация ППА

Стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Общество не применяет норму части второй п. 17 ФСБУ 25/2018 «Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются», поскольку при применении нормы Общество лишилось бы возможности принять в расходах расходы по аренде.

СПИ ППА устанавливается как срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

СПИ ППА подлежит систематическому пересмотру.

Обесценение ППА

Учитывая норму п. 10 ФСБУ 25/2018, Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», чтобы определить, имеет ли место обесценение актива в форме права пользования, и отразить возникший убыток от обесценения. После признания убытка от обесценения, амортизация по данному активу в форме права пользования будет начисляться в скорректированной сумме с учётом пересмотра его балансовой стоимости.

Раздел III. Основные показатели деятельности организации:

3.1. Нематериальные активы

Активов, удовлетворяющих признакам НМА и отражаемых по строке 1110 бухгалтерского баланса, а также НМА с неопределенным сроком полезного использования в Обществе нет.

3.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Расшифровка изменения стоимости основных средств и прочих внеоборотных активов за отчетный период приведена в Таблице 4 Приложений соответственно.

3.3. Запасы

Данные по движению запасов в течение отчетного периода представлены в Таблице 6 Приложений.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог, а также запасов с признаками обесценения.

3.4. Дебиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 7 Приложений.

На конец 2025 г в регистрах бухгалтерского учета Общества числится дебиторская задолженность в размере 61 098 тыс. руб. (на конец 2024 г – 48 687 тыс. руб.), при этом задолженность покупателей и заказчиков составила 50 311 тыс. руб. (на конец 2024 г – 46 158 тыс. руб.).

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

| | 31 декабря | | | (тыс. руб.) |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | | | | |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 13 034 | 2 429 | 2 388 | |
| Денежные средства в иностранной валюте в банках | - | - | 7 474 | |
| Денежные средства на депозитных счетах | 30 646 | 28 000 | 12 000 | |
| Итого | 43 680 | 30 429 | 21 862 | |

Денежных средств и денежных эквивалентов, ограниченных к использованию, нет.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 сформирован и оплачен полностью.

Уставный капитал Компании (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

| | 31 декабря | | | (тыс. руб.) |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | 2025 года | 2024 года | 2023 года | |
| Уставный капитал | | | | |
| Денежные вклады участников | 2 000 | 2 000 | 2 000 | |
| Итого | 2 000 | 2 000 | 2 000 | |

Структура долей участников на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

| | % Уставного капитала | | | (тыс. руб.) |
|--------------|----------------------|------------|------------|-------------|
| | 2024 | 2023 | 2022 | |
| АО «ЛИДИ» | 100 | 100 | 100 | |
| Итого | 100 | 100 | 100 | |

Контролирующим участником и конечной контролирующей Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года является АО «ЛИДИ» (Люксембург).

3.7 Добавочный капитал

Добавочный капитал Компании (строка 1350 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 декабря | | |
| | <u>2025 года</u> | <u>2024 года</u> | <u>2023 года</u> |
| Добавочный капитал | 49 761 | 49 761 | 49 761 |
| Итого | <u>49 761</u> | <u>49 761</u> | <u>49 761</u> |

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура показателя Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) представлена следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 декабря | | |
| | <u>2025года</u> | <u>2024 года</u> | <u>2023 года</u> |
| Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) | 79 973 | 69 366 | 49 324 |
| Итого | <u>79 973</u> | <u>69 366</u> | <u>49 324</u> |

3.9. Кредиторская задолженность

Данные по движению кредиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 8 Приложений.

3.10. Выручка

Структура выручки в 2025 и 2024 г представлена следующим образом (без НДС):

| | (тыс. руб.) | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
| Выручка | | |
| Реализация собственной продукции | 180 238 | 239 835 |
| Итого | <u>180 238</u> | <u>239 835</u> |

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка затрат на производство по обычным видам деятельности представлена в Таблице 10 Приложений.

Себестоимость продаж продукции (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за 2025 г составила 97 970 тыс. руб. (за 2024 г – 153 679 тыс. руб.).

Структура себестоимости в 2025 и 2024 г представлена следующим образом (без НДС):

| | (тыс. руб.) | |
|---|-----------------|-----------------|
| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
| Себестоимость | | |
| Себестоимость от реализация собственной продукции | 97 970 | 153 679 |

Итого

97 970

153 679

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | | (тыс. руб.) |
| Коммерческие расходы | | |
| Таможенные расходы | 104 | 201 |
| Оплата труда | 28 470 | 28 502 |
| Рекламные и маркетинговые расходы | 1 782 | 1 519 |
| Командировочные расходы | 683 | 828 |
| Найм персонала | 245 | 58 |
| Страхование | 795 | 1 020 |
| Транспортные расходы | 12 114 | 14 677 |
| Обслуживание производства | 414 | 416 |
| Амортизация | 8 851 | 8 313 |
| Аренда помещений | 1 442 | 1 394 |
| Коммунальные расходы | 467 | 431 |
| Производственный аудит | 249 | 35 |
| Консультационные расходы | 480 | 409 |
| Прочие | 2 345 | 2 663 |
| Итого | 58 444 | 60 466 |

3.12. Проценты к получению и проценты к уплате

Структура доходов в виде процентов к получению (стр. 2320) представлена следующим образом:

| | <u>2025 год</u> | <u>2024 год</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | | (тыс. руб.) |
| Проценты к получению | | |
| Доходы в виде процентов к получению от размещения временно свободных денежных средств на депозитах | 3 613 | 1 711 |
| Итого | 3 613 | 1 711 |

3.13. Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------|--------------|--------------|
| | | (тыс. руб.) |
| Прочие доходы | | |
| доходы от курсовых разниц | - | - |
| излишки от инвентаризации | - | 63 |
| прочее | 1 070 | 4 021 |
| Итого | 1 070 | 4 084 |

3.14. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------|--------------|
| | (тыс. руб.) | |
| Прочие расходы | | |
| себестоимость реализованных сырья и материалов | | |
| убыток от списания основных средств | | |
| убыток от курсовых разниц | 516 | 293 |
| расходы на оплату комиссии банка | 266 | 528 |
| недостачи и порча | | |
| налог на имущество | | |
| премии покупателям | 4 723 | 1 214 |
| услуги платежного агента | 2 701 | |
| прочее | 2 489 | 1 704 |
| Итого | 10 690 | 3 739 |

3.15. Налог на прибыль

Налоговый учет на Предприятии ведется в соответствии с гл.25 Налогового Кодекса РФ. Ставка налога на прибыль ООО «СИАМП» составляет 25%. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена следующим образом:

| | 2025 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| | (тыс. руб.) | |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 15 321 | (25 390) |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (3 830) | (5 078) |
| Увеличение отложенных налоговых активов | (2 456) | (5 761) |
| По убыткам текущего и предыдущего периодов | | |
| По оценочным обязательствам и резервам | | |
| По основным средствам | | |
| Увеличение отложенных налоговых обязательств | 2 311 | 5 186 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (594) | (269) |
| Итого текущий налог на прибыль | (4 569) | (5 922) |

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 25%.

Раздел IV. Информация о связанных сторонах

На конец отчетного периода единственным участником и конечной контролирующей стороной ООО «СИАМП» является компания АО «ЛИДИ».

Бенефициарный владелец в понятии, используемом в законодательстве РФ, отсутствует.

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность ООО «СИАМП» в 2025 году, являются:

1. АО «ЛИДИ», Люксембург- учредитель ООО «СИАМП», владеющий 100% уставного капитала компании.

2. СИАМП ИНШААТ, Турция – дочерняя компания АО «ЛИДИ», Люксембург, доля в УК 100%.

3. СИАМП Лтд., Вьетнам - дочерняя компания АО «ЛИДИ», Люксембург, доля в УК 100%.
 4. Sunstar Production, Вьетнам - дочерняя компания АО «ЛИДИ», Люксембург, доля в УК 100%.

В течение 2025 года операции с учредителем АО «ЛИДИ», Люксембург отсутствовали.
 Сумма операций приобретения товаров у связанных сторон представлена в таблице:

| Наименование аффилированного лица | Вид операции | Данные за 2025 г | | Данные за 2024 г | |
|---|------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|
| | | Объем операции, тыс. руб. (включая НДС, если применимо) | Сальдо расчетов на 31.12.2025 | Объем операции, тыс. руб. (включая НДС, если применимо) | Сальдо расчетов на 31.12.2024 |
| SIAMP Asean | Поставка товаров Обществу | 1 932 | 8 602 | 2 028 | 6 670 |
| SIAMP İNŞAAT | Поставка товаров Обществу | 600 | 1 296 | 696 | 696 |
| SUNSTAR PRODUCTION | Поставка товаров Обществу | 5 519 | 5 519 | | |

Вознаграждение (без учета страховых взносов), выплаченное основному управленческому персоналу, является краткосрочным и составило 10 716 тыс. руб. в 2025 г. и 8 198 тыс. руб. в 2024 г.

Раздел V. Прочая информация.

5.1. Риски

5.1.1. Рыночные риски

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2025 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и связанных с этим экономических последствий.

В 2025 году в Российской Федерации зафиксировано резкое колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное с геополитической обстановкой.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение компании может оказаться значительным.

5.1.2. Налоговые, правовые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

В последние несколько лет российские налоговые органы уделяют все больше внимания недобросовестным поставщикам и скрупулезно проверяют налогоплательщиков на предмет проведения ими надлежащей юридической проверки в отношении поставщиков. Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований

налогового законодательства, однако полагает, что существует вероятность того, что налоговые органы могут оспорить позицию Общества в отношении поставщиков.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции.

5.1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает всю кредиторскую задолженность как краткосрочную, ожидаемую к погашению в течение 6 месяцев после отчетной даты.

Общество предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости и ликвидности компании с учетом общего ухудшения экономической ситуации и положения дел на финансовых рынках.

5.1.4. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие неполного исполнения покупателями и прочими контрагентами финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями соглашений. Неспособность покупателей своевременно исполнять свои обязательства перед Обществом может привести к увеличению дебиторской задолженности, возникновению сомнительной дебиторской задолженности и как следствие начислению резерва, что отражается на финансовых результатах Общества. Общество регулярно проводит анализ деятельности покупателей. Общество проявляет должную осмотрительность при заключении договоров с контрагентами, оценивая их финансовое состояние путем истребования регистрационных и учредительных документов, проверки полномочий у лиц, действующих от имени контрагентов и анализ финансовой отчетности контрагентов.

Общество оценивает всю дебиторскую задолженность как краткосрочную, ожидаемую к погашению в течение 3 месяцев после отчетной даты. На просроченную задолженность свыше 90 дней общество создает резерв, исходя из оценки реальной платежеспособности контрагента.

5.2. События после отчетной даты

В 2025 году некоторые страны объявили о новых пакетах санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В настоящее время Общество не располагает информацией от нашей материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в России в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми.

Руководство Общества, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние пандемии и ограничительных санкций на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подтверждено.

Генеральный директор _____ Сундуков Захар Витальевич

27.03.2026г.

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 | За 2025 г. | 8 466 | (8 056) | 917 | - | - | (348) | - | - | - | - | - | 9 382 | (8 404) |
| | За 2024 г. | 8 466 | (7 844) | - | - | - | (212) | - | - | - | - | - | 8 466 | (8 056) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 8 148 | (7 873) | - | - | - | (99) | - | - | - | - | - | 8 148 | (7 972) |
| | За 2024 г. | 8 148 | (7 757) | - | - | - | (116) | - | - | - | - | - | 8 148 | (7 873) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 115 | (69) | - | - | - | (46) | - | - | - | - | - | 115 | (115) |
| | За 2024 г. | 115 | (23) | - | - | - | (46) | - | - | - | - | - | 115 | (69) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 203 | (114) | 917 | - | - | (204) | - | - | - | - | - | 1 120 | (318) |
| | За 2024 г. | 203 | (64) | - | - | - | (51) | - | - | - | - | - | 203 | (114) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | 24 686 | (6 172) | 1 397 | - | - | (8 715) | - | - | 26 084 | (14 886) | |
| | За 2024 г. | 11 442 | (10 053) | 24 686 | (11 442) | 11 442 | (7 561) | - | - | 24 686 | (6 172) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 24 686 | (6 172) | 1 397 | - | - | (8 715) | - | - | 26 084 | (14 886) | |
| | За 2024 г. | 11 442 | (10 053) | 24 686 | (11 442) | 11 442 | (7 561) | - | - | 24 686 | (6 172) | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 12 175 | 18 925 | 2 011 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 176 | 275 | 391 |
| Офисное оборудование | - | 46 | 92 |
| Другие виды основных средств | 11 999 | 18 604 | 1 529 |
| 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. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | | затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | 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. | 57 811 | - | 89 963 | (98 824) | - | - | X | X | 48 950 | - |
| | За 2024 г. | 48 783 | - | 168 789 | (159 761) | - | - | X | X | 57 811 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 18 271 | - | 98 375 | (87 325) | - | - | - | - | 29 321 | - |
| | За 2024 г. | 22 108 | - | 126 639 | (130 476) | - | - | - | - | 18 271 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 13 454 | - | 82 540 | (90 249) | - | - | - | - | 5 744 | - |
| | За 2024 г. | 7 718 | - | 13 251 | (126 774) | - | - | - | - | 13 454 | - |
| Товары | За 2025 г. | 26 083 | - | 91 029 | (103 369) | - | - | - | - | 13 743 | - |
| | За 2024 г. | 18 569 | - | 160 431 | (152 917) | - | - | - | - | 26 083 | - |
| товары и готовая продукция отгруженные | За 2025 г. | - | - | - | (705) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 57 323 | (57 323) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 4 | - | 710 | (572) | - | - | - | - | 142 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 132 159 | (132 155) | - | - | - | - | 4 | - |

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. | 48 687 | - | 59 528 | - | (47 117) | - | - | - | 61 098 | - |
| | За 2024 г. | 41 295 | - | 47 526 | - | (40 135) | - | - | - | 48 687 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 803 | - | 6 752 | - | (386) | - | - | - | 7 169 | - |
| | За 2024 г. | 1 470 | - | 403 | - | (1 070) | - | - | - | 803 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 46 158 | - | 50 311 | - | (46 158) | - | - | - | 50 311 | - |
| | За 2024 г. | 36 887 | - | 46 158 | - | (36 887) | - | - | - | 46 158 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 010 | - | 1 907 | - | (2) | - | - | - | 2 916 | - |
| | За 2024 г. | 2 191 | - | 99 | - | (1 281) | - | - | - | 1 010 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 67 | - | - | - | (67) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 67 | - | - | - | - | - | 67 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 648 | - | 408 | - | (354) | - | - | - | 702 | - |
| | За 2024 г. | 640 | - | 648 | - | (640) | - | - | - | 648 | - |
| Итого | За 2025 г. | 48 687 | - | 59 528 | - | (47 117) | - | - | X | 61 098 | - |
| | За 2024 г. | 41 295 | - | 47 526 | - | (40 135) | - | - | X | 48 687 | - |

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. | 11 575 | - | - | (8 862) | - | - | 2 713 |
| | За 2024 г. | 25 | 11 575 | - | (25) | - | - | 11 575 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 25 | - | - | (25) | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 11 575 | - | - | (8 862) | - | - | 2 713 |
| | За 2024 г. | - | 11 575 | - | - | - | - | 11 575 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 24 613 | 19 012 | 15 | (11 226) | - | - | 32 413 |
| | За 2024 г. | 13 512 | 19 502 | 1 | (8 402) | - | - | 24 613 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 875 | 12 859 | 14 | (10 830) | - | - | 12 919 |
| | За 2024 г. | 6 760 | 10 830 | - | (6 715) | - | - | 10 875 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 7 894 | 1 955 | - | - | - | - | 9 849 |
| | За 2024 г. | 2 002 | 5 892 | - | - | - | - | 7 894 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 4 981 | 43 074 | - | (46 970) | - | - | 8 811 |
| | За 2024 г. | 4 427 | 65 518 | - | (66 140) | - | - | 4 981 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 44 | 151 | - | - | - | - | 195 |
| | За 2024 г. | 253 | - | - | (209) | - | - | 44 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 615 | - | - | (336) | - | - | 278 |
| | За 2024 г. | 15 | 599 | 1 | - | - | - | 615 |
| Итого | За 2025 г. | 36 188 | 19 012 | 15 | (20 088) | - | X | 35 126 |
| | За 2024 г. | 13 537 | 31 077 | 1 | (8 427) | - | X | 36 188 |

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. | 572 | - | 572 | - | - |
| | За 2024 г. | 506 | 572 | 506 | - | 572 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 572 | - | 572 | - | - |
| | За 2024 г. | 506 | 572 | 506 | - | 572 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 90 529 | 128 272 |
| Затраты на оплату труда | 28 140 | 27 440 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 746 | 5 033 |
| Амортизация | 8 860 | 7 748 |
| Прочие затраты | 21 415 | 23 718 |
| Итого по элементам | 152 689 | 192 211 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | 3 725 | (12 865) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 156 414 | 179 346 |