

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАМОННЕТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАМОННЕТ»
- 1.2 Сокращённое наименование: ООО «ЛАМОННЕТ»
- 1.3 ИНН: 9709108547
- 1.4 ГРН: (1247700245650)
- 1.5 ОКВЭД : 20.42 (Производство парфюмерных и косметических средств)
- 1.6 Организационно-правовая форма: ООО
- 1.7 Юридический адрес: 140080, Московская область, г.о. Лыткарино, г. Лыткарино, тер. Промзона Тураево, строение 8
- 1.8 Дата государственной регистрации: 18.03.2024
- 1.9 Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. учредителями являются:
 - Дымов А.А с долей 33,33%
 - Ромашов В.В. с долей 33,33%
 - Архаров Э.Э. с долей 33,33 %
- 1.10 Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 4 человека.
- 1.11 Аудиторское заключение: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту .

2. Учетная политика организации.

- 2.1 ООО «ЛАМОННЕТ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.2 Амортизация основных средств и нематериальных активов: линейный способ.
- 2.3 Оценка материально-производственных запасов: по фактической себестоимости, при списании – метод средней себестоимости.
- 2.4 Налогообложение: организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль исчисляется по ставке 20% (3% – федеральный бюджет, 17% – бюджет субъекта РФ).

3. Расшифровка основных статей актива баланса (тыс. руб.)

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нематериальные активы	130 782,7	147 478,3

Изменение связано с начислением амортизации за 2025 год. Приобретение новых НМА в отчетном периоде не производилось.

3.2. Основные средства (строка 1150)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	10 127 900,9	16 233 840,2

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчётном периоде не проводилась.

3.3. Запасы (строка 1210)

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	11 151 064,53	11 660 001,48
Готовая продукция и товары для перепродажи	6 073 850,27	1 986 344,12
Итого запасы	17 224 914,8	13 646 345,6

Увеличение запасов связано с ростом объёмов производства и формированием складских запасов готовой продукции на конец года. Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2025, расхождений не выявлено.

3.4. НДС по приобретенным ценностям (строка 1220)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НДС к возмещению	1 321,7	0

Сумма представляет собой остаток входного НДС по приобретенным, но ещё не оприходованным товарно-материальным ценностям и услугам.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики		7 947 383,0
Авансы выданные		—
Прочая дебиторская задолженность	—	—
Итого дебиторская задолженность	21 471 967,1	7 947 383,0

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением объёмов реализации в 2025 году и предоставлением отсрочек платежа крупным контрагентам. Просроченная задолженность на конец года отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. Финансовые вложения (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Финансовые вложения (краткосрочные)	3 780 000	0

Сумма представляет собой размещение денежных средств на депозиты на срок до 12 месяцев. Проценты к получению отражены в составе прочих доходов (строка 2320) – 15 874,3 тыс. руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчётных счетах	11 286,1	43 718,2

Снижение остатка денежных средств связано с активным финансированием текущей деятельности и размещением средств на депозит (строка 1240).

3.8. Итог по разделу II и валюта баланса

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оборотные активы (раздел II)	42 489 489,8	21 637 446,7
Валюта баланса (актив)	52 748 173,4	38 018 765,2

Увеличение валюты баланса обусловлено ростом оборотных активов (запасы и дебиторская задолженность) и незначительным снижением внеоборотных активов.

4. Расшифровка статей пассива баланса (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	1 000 000	1 000 000
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	3 879 781,8	-2 676 709,4
Итого по разделу III	4 879 781,8	-1 676 709,4

4.1. Капитал и резервы (раздел III)

В 2025 году получена чистая прибыль в размере 8 192 000 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах). В результате непокрытый убыток прошлых лет полностью погашен, сформирована нераспределённая прибыль отчётного года.

4.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные кредиты и займы	3 720 000	0

Привлечен долгосрочный займ от учредителя на срок более 12 месяцев для финансирования оборотного капитала и модернизации.

4.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочные кредиты и займы	29 662 100	21 750 000

Увеличение краткосрочной задолженности по займам на 7 912 100 тыс. руб. связано с ростом потребности в оборотном капитале. Все займы обслуживаются своевременно.

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	4 447 542,25	12 480 303,16
Задолженность по оплате труда	—	20 651,24
Расчеты по налогам и сборам	9 215 416,00	48 251,00

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочая кредиторская задолженность	—	—
Итого кредиторская задолженность	13 662 958,3	12 549 475,4

Рост на обусловлен увеличением объёмов закупок сырья и материалов и обязательств перед бюджетом. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.5. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие обязательства	823 333,3	5 396 000

Снижение связано с погашением части авансов полученных и прочих обязательств в отчётном периоде.

4.6. Итог по разделу V и валюта баланса (пассив)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочные обязательства (раздел V)	44 148 391,6	39 695 475,4
Валюта баланса (пассив)	52 748 173,4	5 18 765,2

5. Основные факторы роста финансовых результатов.

В 2025 году финансовое состояние организации значительно улучшилось по сравнению с 2024 годом: получена чистая прибыль, ликвидирован непокрытый убыток прошлых лет, возросла ликвидность. Рост показателей обусловлен увеличением объёмов производства, расширением рынков сбыта и повышением спроса на продукцию в преддверии праздничных сезонов.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2025), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

7. Обеспечение обязательств и условные факты хозяйственной деятельности.

ООО «ЛАМОННЕТ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году развиваться и наращивать обороты. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. По итогу 2025 года доля заёмных средств остается высокой, запасы финансируются в основном за счет краткосрочных займов, что характерно для динамично развивающихся производственных компаний, однако в отчётном периоде просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2025 организация не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.