

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Лидерстрой»

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Лидерстрой"

Сокращенное наименование: ООО «Лидерстрой»

ИНН 4345365553

адрес экономического субъекта в пределах его места нахождения: 108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, ул. Саларьевская, д. 14, к. 3, кв. 931

Организация зарегистрирована: 26.08.2013, ОГРН 1134345019918

Адрес экономического субъекта в пределах его места нахождения: 108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, ул. Саларьевская, д. 14, к. 3, кв. 931

Основной вид деятельности: Производство бронированных или армированных сейфов, несгораемых шкафов и дверей.

Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, продажа противопожарного оборудования – огнетушителей

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется

– органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

– подразделениями Организации, осуществляющими внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации;

Единоличным исполнительным органом Организации, в соответствии с Уставом является директор. В 2025 г. Организацией руководил: Олина Елена Николаевна.

Конечным бенефициаром организации является Олина Елена Николаевна.

Численность сотрудников Организации составила 79, 74 и 65 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

Среднегодовая численность работающих за 2025 составила 71, 68 и 63 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность.

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерский учет Организации осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом директора № 1 от 30.12.2024г.

Изменения в учетную политику в 2025г не вносились.

Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

При подготовке отчетности Организация применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Организации.

Информация признается существенной, если ее отсутствие, искажение или неполное раскрытие может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке финансового положения организации.

При определении существенности информации для целей раскрытия в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему организация использует совокупность количественных и качественных критериев.

Количественный критерий (определен учетной политикой):

- показатель бухгалтерского баланса признается существенным, если его величина превышает 5 процентов от валюты бухгалтерского баланса;
- отдельные статьи активов или обязательств подлежат раскрытию, если их величина превышает 5 процентов соответствующего раздела бухгалтерского баланса;
- корректировки показателей, влияющие на величину капитала, признаются существенными, если их размер превышает 5 процентов величины собственного капитала.

Качественные критерии существенности:

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Существенные показатели, события и обстоятельства, определенные на основании указанных критериев, раскрыты в бухгалтерском балансе и в пояснениях к нему за 2025 год в объеме, достаточном для формирования достоверного представления о финансовом положении организации.

Применяемые критерии существенности являются едиными и последовательно применяются при составлении бухгалтерской отчетности.

Организация ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых вложений, активов в форме права пользования) на наличие признаков обесценения.

Способы ведения бухгалтерского учета

Способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Учет доходов осуществляется в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Коммерческие расходы: На счете 44.02 "расходы на продажу" отражаются расходы, произведенные организацией, связанные с продажей продукции, а именно:

- расходы по доставке продукции до покупателя;
- реклама;
- представительские расходы;
- оплата труда торговых менеджеров, и начисленные на нее страховые взносы;
- электроэнергия, водоснабжение и водоотведение;
- комиссионные сборы (отчисления) уплачиваемые сбытовым и др. посредническим организациям.

Коммерческие расходы признаются в расходах единовременно.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то данный актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Земельные участки;
- Здания, строения, помещения;
- Производственное оборудование;
- Транспортные средства;

- Компьютерная и прочая офисная техника.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов (*Основание: п.38 ФСБУ 6/2020*)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (*Основание: п.15 ФСБУ 14/2022*)

Амортизация НМА 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.

На конец отчетного периода в бухгалтерии организация признает оценочное обязательство в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку предстоящих расходов на отпускные, включая страховые взносы. Основу расчета составляют данные по инвентаризации неиспользованных дней отпусков всех сотрудников на отчетную дату.

Общество осуществляет финансовые вложения в виде депозитных вкладов в кредитных организациях. Депозиты вне зависимости от их вида отражаются на специальном счете 55.03 «Депозитные счета». Депозиты учитываются в «Бухгалтерском балансе» в составе:

- Краткосрочные финансовые вложения» сроком от 3-х месяцев до 12 месяцев;
- Долгосрочные финансовые вложения» сроком более 12 месяцев;
- Денежные средства и их эквиваленты сроком до 3 месяцев.

3. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.).

Руководство Общества оценивает способность организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем как высокую. При оценке данного допущения были учтены следующие ключевые финансовые показатели по итогам 2025 года:

1. Финансовая устойчивость: Величина собственного капитала (чистых активов) на 31.12.2025 составила 546 430 тыс. руб., что в 20 раз превышает величину всех обязательств Общества.

2. Рентабельность и прибыль: Деятельность Общества является стабильно прибыльной. Чистая прибыль за 2025 год составила 167 224 тыс. руб., что обеспечило рост нераспределенной прибыли на 68% по сравнению с началом года.

3. Инвестиционное развитие: В 2025 году Общество осуществило существенные вложения в развитие основных средств и внеоборотных активов, что подтверждает долгосрочную стратегию развития бизнеса.

На дату подписания отчетности отсутствуют намерения или необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения его деятельности. Фактов, которые могли бы поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности в 2026 году и последующих периодах, не выявлено».

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости, допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

3.1 Показатели отчетности

3.2 Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» раскрывается в табличных пояснениях № 3.

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию:

В бухгалтерском балансе НМА отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка НМА как в отчетном периоде, так и в периоде предшествующему отчетному, не производилась.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н (далее - МСФО (IAS) 36).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация провела тест на обесценение балансовой стоимости НМА: в результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение НМА отсутствует.

3.3 Основные средства

Основные средства

Детальные сведения о наличии и движении основных средств в разрезе групп, а также о суммах начисленной амортизации, приведены в табличных пояснениях № 4

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию:

Основные средства (ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В последующем оценка объектов ОС осуществляется по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Лимит стоимости для признания актива в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей за единицу. Активы стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года проведен ежегодный пересмотр элементов амортизации. По результатам анализа фактического состояния и условий эксплуатации объектов ОС, были скорректированы сроки их полезного использования (СПИ).

Результат изменения оценочных значений, связанный с увеличением ожидаемого периода использования активов, отражен как дооценка основных средств. Сумма указанной корректировки в размере 7 692 тыс. руб. отражена в составе добавочного капитала Общества (счет 83) по состоянию на 31.12.2025 г.

Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» раскрывается в табличных пояснениях № 4.5.

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию.

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года 188 206 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

Аренда

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 21 475 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде — 22 540 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев — 11 760 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет — 10 780 тыс. рублей.

Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские комплексы и производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Организации. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация провела тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

3.4 Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» раскрывается в пояснениях таблица №5.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году Обществом произведена переквалификация активов, ранее учитывавшихся в составе краткосрочных финансовых вложений, на общую сумму 263 200 тыс. руб.

Указанные активы (высоколиквидные депозиты со сроком погашения до 3 месяцев) переведены в категорию денежных эквивалентов. Основанием для переквалификации послужило их соответствие критериям, установленным ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

* Высокая ликвидность: возможность конвертации в денежные средства в кратчайшие сроки (как правило, до 3 месяцев);

* Минимальный риск изменения стоимости: фиксированная доходность и отсутствие рыночных колебаний.

В связи с этим, на 31.12.2025 г. данные средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Оценка при переводе произведена по их балансовой стоимости, накопленная корректировка (резерв) по данным активам отсутствует.

3.5 Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется раскрывается в табличных пояснениях №6.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Организацией продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

3.6 Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» раскрывается в табличных пояснениях №7.

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе оборотных и внеоборотных активов в зависимости от срока ее погашения.

По состоянию на 31.12.2025 величина дебиторской задолженности Общества составила 124 468 тыс. руб., что на 100 664 тыс. руб. больше показателя на начало отчетного года. Вся сумма задолженности классифицирована как краткосрочная (со сроком погашения в течение 12 месяцев).

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год не требуется.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переплата по налогам и сборам	1 357	0	0
Задолженность персонала (по прочим операциям)	1000	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	81	29	23
Прочее (расходы будущих периодов и др.)	558	558	631
Итого:	2996	587	654

Основные дебиторы	На 31.12.2025
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЭЛИТГРАД АО	37 641
Северсталь Дистрибуция АО	14 418
СТРОЙЛИДИНГ ТДК ООО	15 900
МЕТАЛЛИСТ ООО	6 605
Итого:	74 564

3.7 Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025
Касса	0	3758	3758	0
Р/с в банках	12528	953479	776454	189553
Валютные счета	0	0	0	0
Итого:	12528	957237	780212	189553

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Организация в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления от текущих операций:

тыс. руб

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	63097	57 355
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	54211	25 803
Проценты по программе лояльности	47	0
возврат от поставщиков	8839	31 439
Возврат переплаты по налогам, взносам	0	104
Возврат страховых выплат	0	9

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи от текущих операций:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год
Прочие платежи от текущих операций:	55144
Услуги банка	697
госпошлина	923
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	49 383
на выдачу под отчет	1 769
отчисления в государственные внебюджетные фонды	228
расчеты по претензиям	382
Возврат покупателю	1 762

3.8 Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Добавочный капитал

Накопленная дооценка внеоборотных активов

Накопленная дооценка внеоборотных активов включает накопленную в течение 2025 года величину переоценки основных средств в сумме 8875 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году участником Организации принято решение о распределении чистой прибыли за 2024 год (Решение б/н от 09.10.2025 г., Решение б/н от 26.12.2025г):

– часть прибыли за 2024 год в сумме 7002 тыс. руб. направить на выплату дивидендов;

3.9 Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 9.

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию:

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств в зависимости от срока ее погашения.

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	До 12 мес.	Более 12 мес.	Итого
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	11993	—	11993

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по аренде	11760	0	0
Итого:	11760	0	0

Основные кредиторы	На 31.12.2025
МОЖЕЙКО НАТАЛЬЯ АНТОНОВНА ИП	7 348
ОДА-СТРОЙ ООО (ЭДО)	5 617
СК НАСЛЕДИЕ ООО	5 541
ТРИАЛСТРОЙ ООО	1 953
Итого:	20 459

Авансы полученные отражены на 31.12.2025г. за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 31552 тыс. руб., 27241 тыс. руб. и 54705 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

3.10 Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организацией признаны следующие краткосрочные оценочные обязательства:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	4557
в том числе: резерв по предстоящим отпускам			()	()	4557

Оценка величины обязательств основана на информации, имеющейся у Организации на отчетную дату, и на профессиональном суждении руководства.

3.11 Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является: Производство противопожарных шкафов и дверей, выручка от которой составляет 89 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	932084	801193

3.12 Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

3.13 Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование видов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	688 821	617 577

Информация о характере управленческих и коммерческих расходов может быть представлена в виде таблицы:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	44940	72372
в том числе:		
Имущественные налоги	204	102
затраты на транспортировку и погрузочно-разгрузочным работам	8182	7081
Агентское вознаграждение	14648	2656
Амортизация	7203	49164
Вывоз мусора	1418	1233
Оплата труда и страховые взносы	7607	6093
Содержание здания	1726	1182
Информационно консультационные услуги	1973	107
Прочие расходы	1979	4 754
Управленческие расходы - всего	24524	14177
в том числе:		
затраты на оплату труда, и страховые взносы с нее	10230	8669
затраты на консультирование	3319	1187
амортизация объектов ОС, используемых в управленческих целях.	283	17
Материальные расходы	2984	660
Ремонт и содержание здания	3286	1580
Прочие расходы	4422	2064

3.14 Прочие доходы и расходы

Существенные прочие расходы за 2025 год связаны с разовыми и нерегулярными операциями и не относятся к основной деятельности Организации. В составе прочих доходов и расходов за 2025 год отражены существенные суммы, которые раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности по видам операций в соответствии с их экономическим содержанием.

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	57 466		27337	
Прочие	414	3772	976	1933
Пени и штрафы				47
Итого прочие доходы/расходы	57 880	3772	28 313	1 980

3.15 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	167224	99535

3.16 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	227 908	-
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	227 908	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-56 976	-
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%		
2.2		-56 976	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	-2349	-
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль	58212	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	-2471	-
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-1114	-

4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-1356	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	0	0

Текущий налог на прибыль по данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составил — 58 212тыс. руб.

4. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

5. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

6. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлено.

7. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства, в т.ч. в отношении Организации не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Организации.

8. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа генерального директора № 80 от 12.12.2025 г. была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, дебиторами и кредиторами подтверждены.

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Олина Елена Николаевна	Участник, бенефициарный владелец, <u>Директор</u>
ИП Олина Елена Николаевна	Директор

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 — Олина Елена Николаевна. Бенефициарный владелец на 31.12.2024г – Олина Елена Николаевна.

Дивиденды по итогам работы за 2024 год начислены в размере 7002 тыс. рублей и отражены в отчетности. На отчетную дату начисленные дивиденды отсутствуют.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

К ключевому управленческому персоналу относятся лица, занимающие должности: Директор.

Основанному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи и страховые взносы	1 365	1 360
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

Других сделок со связанными сторонами в 2025 году не было.

10. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, рыночные риски; операционные риски.

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

Финансовые риски.

Финансовые риски связаны с возможным изменением рыночных условий, уровнем ликвидности активов, а также с риском неисполнения обязательств контрагентами. Для снижения финансовых рисков организация осуществляет контроль за состоянием расчетов, диверсифицирует источники финансирования и поддерживает достаточный уровень ликвидности.

Кредитные риски.

Кредитный риск обусловлен вероятностью невыполнения покупателями и иными дебиторами своих обязательств по оплате продукции, товаров, работ и услуг. Управление

кредитным риском осуществляется путем установления лимитов дебиторской задолженности и анализа платежеспособности контрагентов.

Рыночные риски.

Рыночные риски связаны с изменением цен, процентных ставок и валютных курсов.

Организация минимизирует данные риски за счет заключения договоров с фиксированными условиями и регулярного анализа рыночной конъюнктуры.

Операционные риски.

Операционные риски возникают в результате сбоя внутренних процессов, ошибок персонала или воздействия внешних факторов. Для их снижения внедрены процедуры внутреннего контроля и системы резервного копирования данных.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями и ее влияния на деятельность организации.

Деятельность организации осуществляется в условиях сохраняющейся экономической неопределенности, обусловленной внешнеэкономическими факторами, включая действующие экономические санкции и изменения мировой конъюнктуры.

Указанные обстоятельства могут оказывать влияние на условия взаимодействия с контрагентами, цепочки поставок, стоимость приобретаемых ресурсов, валютные расчеты, а также на отдельные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации.

Руководством организации проведена оценка рисков, связанных с указанными внешними факторами, включая их возможное влияние на финансовое положение, финансовые результаты и непрерывность деятельности.

По состоянию на отчетную дату руководство организации считает, что влияние указанных рисков не является существенным и не создает угрозы непрерывности деятельности. Существенного влияния на показатели бухгалтерского баланса и финансового результата в отчетном периоде не выявлено.

Организация осуществляет постоянный мониторинг изменений внешнеэкономической среды и при необходимости принимает меры по минимизации возможных негативных последствий.

Руководство организации считает, что принимаемые меры по управлению рисками являются достаточными и позволяют поддерживать стабильное финансовое положение в отчетном периоде. Организация намерена не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев

Директор

М. П.

01.03.2026г



Олина Елена Николаевна

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 амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	81 079	(78 445)	-	(2 634)	-	81 079
	За 2024 г.	81 079	(34 492)	-	(43 953)	-	81 079
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	81 079	(78 445)	-	(2 634)	-	81 079
	За 2024 г.	81 079	(34 492)	-	(43 953)	-	81 079
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 амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	2 634	46 587	-	-
в том числе:							
Другие НМА	На 31 декабря 2025 г.	-	-	2 634	46 587	-	-
из них созданные организацией							
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией							

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества 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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
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	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 период	-	-	-	-
	За 2024 период	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, созданные организацией, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 период	-	-	-	-
	За 2024 период	-	-	-	-

1 MAR 2026



Олигина Е.Н.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1 МАР 2026

Директор



Олина Е.Н.



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		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	263 200	-	2 656 169	-	-	-	-	-	-	263 200	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	263 200	-	2 656 169	2 514 969	-	-	-	-	-	263 200	-	263 200

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

1 MAR 2026

Директор Федеральной инспекции
Олига Е.Н.

Олига Е.Н.



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	загрты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	63 095	-	617 921	(693 365)	-	-	X	X	47 651	-
в том числе:	За 2024 г.	72 327	-	613 140	(622 372)	-	-	X	-	63 095	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	39 087	-	481 029	(6 690)	-	-	(478 931)	-	34 495	-
	За 2024 г.	59 263	-	444 011	(4 431)	-	-	(459 757)	-	39 087	-
Готовая продукция	За 2025 г.	18 067	-	369	(632 163)	-	-	621 650	-	7 923	-
	За 2024 г.	2 857	-	93	(571 878)	-	-	586 996	-	18 067	-
Товары	За 2025 г.	5 941	-	57 057	(54 512)	-	-	(3 253)	-	5 233	-
	За 2024 г.	10 207	-	47 432	(46 063)	-	-	(5 635)	-	5 941	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	139 466	-	-	-	(139 466)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121 604	-	-	-	(121 604)	-	-	-

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	-	-	-

1 MAR 2026

Директор
Ирина Г. МОСКВА

Ольга Е.Н.



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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	23 804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	23 804	-	125 674	543	543	(25 552)	-	-	-	-	124 468
в том числе:	За 2024 г.	60 477	-	22 589	327	327	(59 598)	-	-	-	-	23 804
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 462	-	62 027	-	-	(6 383)	-	-	-	-	62 106
	За 2024 г.	39 744	-	6 658	-	-	(39 940)	-	-	-	-	6 462
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 465	-	61 762	-	-	(18 860)	-	-	-	-	59 367
	За 2024 г.	13 247	-	16 241	-	-	(13 033)	-	-	-	-	16 465
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	552	-	(543)	543	(12)	(12)	-	-	-	-	540
	За 2024 г.	631	-	(322)	327	(84)	(84)	-	-	-	-	552
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 357	-	-	-	-	-	-	-	1 357
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	291	-	-	-	-	(291)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 636	-	-	-	-	(3 345)	-	-	-	-	291
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	-	52	-	-	(3 195)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	5	-	-	-	-	-	-	-	81
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	18	-	-	(6)	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	23 804	-	125 674	543	543	(25 552)	-	-	-	-	124 468
	За 2024 г.	60 477	-	22 589	327	327	(59 598)	-	-	-	-	23 804

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	-	-	-	-	-	-

1 MAR 2026



Ольга Е.Н.

Ольга Е.Н.

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 780 -	- -	- -	- -	10 780 -
В том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 780 -	- -	- -	- -	10 780 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	56 487 82 335	51 213 36 329	1 -	(34 372) (62 177)	- -	73 329 56 487
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 966 12 421	3 913 1 131	1 -	(887) (4 586)	- -	11 993 8 966
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	27 235 56 100	32 284 27 242	- -	(27 270) (56 106)	- -	32 219 27 235
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	46 59	17 19	- -	(1) (31)	- -	62 46
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 760 -	- -	- -	- -	11 760 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 544 2 326	159 1 243	- -	(2 681) (25)	- -	1 022 3 544
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	10 420 7 731	- 2 689	- -	(1 930) -	- -	8 490 10 420
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	369 -	- -	- -	- -	369 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 397 921	22 496	- -	(52) (19)	- -	1 368 1 397
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 877 2 777	2 719 3 509	- -	(1 550) (1 409)	- -	6 046 4 877
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	56 487 82 335	61 993 36 329	1 -	(34 372) (62 177)	- -	84 109 56 487

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	17 390	8 102	-
В том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 135	8 102	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 255	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	4 557	-	-	4 557
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	-	4 557	-	-	4 557

1 MAR 2026

Директор

Олина Е.Н.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	541 911	516 698
Затраты на оплату труда	96 842	82 890
Отчисления на социальные нужды	15 700	16 137
Амортизация	21 009	58 988
Прочие затраты	71 113	45 847
Итого по элементам	746 574	720 560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	11 711	(16 434)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	758 285	704 126

1 MAR 2026

Директор

Огина Е.Н.

