

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛКС» за 2025 год

I. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЮКС КАПИТАЛ СТРОЙ» (ООО «ЛКС») ОГРН 1147847039669 ИНН 7810474040 КПП 781901001 зарегистрировано 05.02.2014г. Юридический адрес – 198412, г. Санкт-Петербург, г Ломоносов, ул. Рубакина, д. 2/5, литера а, офис 307.

Уставный капитал составляет 30 тыс. руб., полностью оплачен.

Дочерних и зависимых компаний нет.

Организация осуществляет производство изделий из бетона для использования в строительстве (ОКВЭД 23.61) и ремонт автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11). Изменений в видах деятельности Общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом не было.

Филиалов нет. Имеется обособленные подразделение в Республике Башкортостан (КПП 027845001).

ООО «ЛКС» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категорию микропредприятия.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 203 человека (на 31.12.2024г. – 29 чел.), среднесписочная численность за 2025 год составила 143 человек (за 2024 – 27).

Общество является членом Ассоциации Саморегулируемой организации «Содружество Строителей».

Общество находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

Основными событиями в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году явилось производство бетона, производство изделий из бетона для использования в строительстве; выполнение работ по устройству защитных слоев, слоев износа и поверхностной обработки, ямочному ремонту на автомобильных дорогах общего пользования М-5 «Урал» и Р-240 и др.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний, консолидированная отчетность не составляется.

По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства или ликвидации.

II. Информация об учетной политике экономического субъекта в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и информация, необходимая для понимания пользователями представленной отчетности о порядке ее формирования

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402 «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Если в соответствии с условиями лицензионного договора лицензиат получает полный контроль над полученными правами, то в учете признается НМА. Если полного контроля над полученными правами нет, то пользование правами классифицируется как получение услуг. Если эти права предоплачиваются на какой-то определенный период, то уплаченная сумма отражается в составе дебиторской задолженности и признается в качестве расхода постепенно, по мере наступления соответствующих периодов.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019) инвентарный номер.

Товары и материалы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары» и 10 «Материалы». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров и материалов их оценка производится организацией по средневзвешенной себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе относятся: предоставленные другим организациям займы. Выданные беспроцентные займы к финансовым вложениям не относятся (отражаются в составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков погашения на отчетную дату).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за минусом обесценения.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительности собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года

определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за пользование денежными средствами,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Расходы на производство аккумулируются на счетах учета затраты («Основное производство») с аналитическим учетом по видам номенклатуры и видам затрат на производство; незавершенное производство учитывается на указанном счете в размере фактической производственной себестоимости. Полуфабрикатный способ учета незавершенного производства не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), заработная плата основного производственного персонала с учетом страховых взносов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь, подарки,
- расходы на услуги банков,
- штрафы, пени, неустойки,
- списание дебиторской задолженности,
- начисление резерва по сомнительным долгам,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Обществом применяется балансовый метод расчета отложенного налога на прибыль.

15. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированных программных продуктов «1С».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В 2025 году в связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения, что не привело к существенным изменениям по строкам бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Иные существенные изменения в учетную политику в 2025 году не вносились. При этом, способы учета и формирования бухгалтерской отчетности Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

III. Информация, необходимая пользователям отчетности о порядке ее формирования

1. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не имеется.

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

Общество досрочно не применяло в 2025 г. никакие опубликованные, но ещё не вступившие в силу, федеральные стандарты бухгалтерского учета.

2. Изменений учетных оценок Обществом в 2024 г. и в 2025 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

3. Изменения принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, иных составляющих отчетности и пояснений нет; несопоставимости данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменений, составляющих отчетности (в части форм) и сопоставимых показателей не имеется.

4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, а также в ином обозримом периоде): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства (не имеет признаков банкротства), способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

5. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах, оценочные обязательства, отложенные налоги и др.). Излишков и недостатков не выявлено.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

IV. Раскрытие существенных показателей

4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	36 322	(14 856)	3 357	-	1 132	(6 822)	39 679	(20 546)
	3а 2024 г.	41 368	(13 557)	2 500	(7 546)	7 520	(8 819)	36 322	(14 856)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	808	(370)	-	-	-	(143)	808	(513)
	3а 2024 г.	808	227	-	-	-	(143)	808	(370)
Сооружения	3а 2025 г.	2 914	(616)	-	-	-	(412)	2 914	(1 027)
	3а 2024 г.	2 914	(204)	-	-	-	(412)	2 914	(616)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	17 661	(9 377)	660	-	-	(4 265)	18 320	(13 642)
	3а 2024 г.	25 206	(11 663)	-	(7 546)	7 520	(5 234)	17 661	(9 377)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 699	(4 358)	-	-	1 067	(1 828)	9 699	(5 119)
	3а 2024 г.	7 199	(1 444)	2 500	-	-	(2 914)	9 699	(4 358)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	241	(135)	2 697	-	65	(175)	2 938	(244)
	3а 2024 г.	241	(19)	-	-	-	(116)	241	(135)
Земельные участки	3а 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-

В течении 2025 года было приобретено и введено в эксплуатацию 10 объектов ОС.

Обществом в 2025 году произведен пересмотр срока полезного использования 4 объекта ОС с отнесением восстановленной амортизации в состав доходов 1 132 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Объектов на консервации не имеется (в том числе, по которым приостановлено начисление амортизации).

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения, подлежащие включению в расходы или доходы отчетного периода, в 2025 г. отсутствовало.

4.2. Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	43 632	1 093 435	(972 912)	X	164 154
	3а 2024 г.	56 909	43 632	-	X	43 632
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 570	499 485	(13 839)	(426 553)	65 663
	3а 2024 г.	26 373	575 985	(595 788)	8 628	6 570
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 042	-	(19 439)	25 069	7 672
	3а 2024 г.	4 734	290 777	(293 469)	-	2 042
Товары	3а 2025 г.	-	126	(126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	35 020	593 950	(939 634)	401 484	90 819
	3а 2024 г.	25 802	906 947	(897 729)	35 007	35 020

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном поступило списано			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	267 383	(1 352)	1 386 591	(1 500 451)	-	153 523	(10 038)
	3а 2024 г.	100 887	-	1 240 553	(1 074 043)	-	267 383	(1 352)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 342	-	84 839	(761)	-	85 420	-
	3а 2024 г.	1 734	-	89 477	(89 855)	-	1 342	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	233 230	(1 352)	1 278 574	(1 499 327)	-	12 477	(10 038)
	3а 2024 г.	78 320	-	1 139 009	(984 099)	-	233 230	(1 352)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	807	-	2 806	-	-	3 613	-
	3а 2024 г.	172	-	635	-	-	807	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	3а 2025 г.	32 004	-	20 372	(363)	-	52 013	-
	3а 2024 г.	20 661	-	11 432	(89)	-	32 004	-
Итого	3а 2025 г.	267 383	(1 352)	1 386 591	(1 500 451)	-	153 523	(10 038)
	3а 2024 г.	100 887	-	1 240 553	(1 074 043)	-	267 383	(1 352)

Сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 10 038 тыс. руб. по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Начисление резерва отражено по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

4.4. 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)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	95 339	32 004	78 499	(539)	(363)	20 372	173 299	52 013
	3а 2024 г.	64 575	20 661	35 770	(5 006)	(89)	11 432	95 339	32 004
в том числе:									
Займы выданные	3а 2025 г.	95 339	32 004	78 499	(539)	(363)	20 372	173 299	52 013
	3а 2024 г.	64 757	20 661	35 770	(5 006)	(89)	11 432	95 339	32 004
Итого	3а 2025 г.	95 339	32 004	78 499	(539)	(363)	20 372	173 299	52 013
	3а 2024 г.	64 575	20 661	35 770	(5 006)	(89)	11 432	95 339	32 004

4.5 В 2025 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 6 598 тыс. руб., в 2024г. – 67 294 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 г. не объявлялись и не выплачивались.

4.6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	352 555	360 048	(299 688)	412 908
	За 2024 г.	243 441	295 704	(186 596)	352 555
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	284 508	206 285	(259 320)	231 473
	За 2024 г.	88 920	236 922	(41 334)	284 508
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 550	100 602	(25 516)	100 635
	За 2024 г.	140 282	25 434	(140 166)	25 550
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	421	1 017	-	1 438
	За 2024 г.	407	14	-	421
Краткосрочные займы	За 2025 г.	19 060	36 000	-	55 060
	За 2024 г.	2 660	16 400	-	19 060
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 393	1 495	-	2 888
	За 2024 г.	847	546	-	1 393
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 661	5	(14 373)	2 293
	За 2024 г.	358	16 303	-	16 661
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 201	5 015	-	8 216
	За 2024 г.	4 590	-	(1 389)	3 201
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	720	5 743	-	6 463
	За 2024 г.	2 148	-	(1 428)	720
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	603	3 886	(47)	4 442
	За 2024 г.	2 882	-	(2 279)	603
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	432	-	(432)	-
	За 2024 г.	347	85	-	432
Итого	За 2025 г.	352 555	360 048	(299 688)	412 908
	За 2024 г.	243 441	295 704	(186 596)	352 555

Вся перечисленная кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей). Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

4.7 Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8 395 тыс. руб. Ожидаемый срок использования 2026 год.

По иным аналогичным резервам, предусмотренным нормативными актами по бухгалтерскому учету (корпоративным спорам, гарантийным ремонтам, финансовым вложениям и т.п.), оснований для отражения в отчетном периоде не имеется.

4.8 Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется

4.9 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	689 238	570 912
Затраты на оплату труда	201 922	38 732
Отчисления на социальные нужды	49 695	8 300
Амортизация	6 822	8 819
Прочие затраты	386 088	221 734
Итого по элементам	1 333 765	848 497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(319 361)	(6 513)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 014 404	841 984

4.10 Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало; бюджетные кредиты отсутствуют.

4.11 Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль составляет 4 541 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

условный расход по налогу на прибыль – 2 610 тыс. руб.;

постоянный налоговый расход – 116 тыс. руб.;

изменения отложенных налоговых активов – 2 099 тыс. руб.;

изменение отложенных налоговых обязательств – 283 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль для организации, согласно нормам НК РФ, для настоящей отчетности составляет 25% (в 2024 году – 20%).

5. Информация об уплаченных налогах:

Общество в течение 2025 г. уплатило следующие налоги:

- налог на доходы физических лиц – 33 836 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 18 834 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 22 299 тыс. руб.;
- страховые взносы – 42 457 тыс. руб.;
- прочие налоги и сборы – 85 тыс. руб.

Пени по налогам – 1 117 тыс. руб.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2025г. ООО «ЛКС» не имеет.

Сальдо по ЕНС на 31.12.2025г. составляет 6 463 тыс. руб., включено в кредиторскую задолженность, стр. 1520 Баланса.

6. Связанные стороны.

6.1. К связанным сторонам Общества относятся:

- управленческий персонал, в состав которого входят: генеральный директор, заместители и руководители структурных подразделений;
- единственный бенефициарный владелец Общества – Быков Данил Николаевич;
- ООО «ГИДРОИЗОЛГРУПП» ИНН 7810653258 (по учредителю)

6.2. Управленческому персоналу выплачено текущее вознаграждение в денежной форме (в совокупности) за 2025 год 13 351 тыс. руб. Иные (долгосрочные вознаграждения) управленческому персоналу не предоставлялись.

В течение года с ООО «ГИДРОИЗОЛГРУПП» были заключены договоры займа и поставки, состояние расчетов на 31.12.2025г. приведено в таблице:

договор-основание	кредиторская задолженность на 31.12.2025г.
ЗАЁМДС № 251028/з от 28.10.2025	20 552
ЗАЁМДС № 251210/з от 10.12.2025	29 084
ДОГ. ПОСТАВКИ от 19.07.2023	100
ДОГ. ПОСТАВКИ № 115-2025/П от 04.08.2025	20 700

Все договоры были заключены на рыночных условиях.

Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2025 г. Общество не совершало.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

8. Раскрытие информации о рисках.

8.1 Основные риски хозяйственной деятельности ООО «ЛКС», имеющие финансовые последствия, и с большой вероятностью влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на 31 декабря 2025г.:

- Финансовые риски отсутствуют;
- Правовые риски отсутствуют;
- Страновые или региональные отсутствуют;
- Репутационные риски отсутствуют;
- Иные риски – имеется риск повышения стоимости сырья и услуг, как следствие повышение себестоимости произведенных нами работ, услуг в будущем.

Специальная военная операция и связанные с этим экономические санкции (некорректируемое существенное событие после отчетной даты) по нашим оценкам не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, так как продажи и закупки не связаны с валютным курсом, существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами не возникнет, так как работы осуществляются в пределах России; активно заемных средств кредитных организаций не привлекается, существенное приобретение импортного оборудования не планируется.

8.2. В связи с проведенной оценкой данных рисков ООО «ЛКС», не ожидает существенного влияния на оценку соблюдения Обществом принципа непрерывности деятельности.