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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	117 616	(27 010)	5 673	-	-	(19 087)	-	-	-	-	-	123 289	(46 097)
	За 2024 г.	72 852	(18 093)	44 764	-	-	(8 918)	-	-	-	-	-	117 616	(27 010)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	83 950	(25 178)	673	-	-	(9 526)	-	-	-	-	-	84 623	(34 704)
	За 2024 г.	60 000	(17 458)	23 950	-	-	(7 720)	-	-	-	-	-	83 950	(25 178)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	500	(42)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	500	(92)
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(42)	-	-	-	-	-	500	(42)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	33 166	(1 790)	5 000	-	-	(9 511)	-	-	-	-	-	38 166	(11 301)
	За 2024 г.	12 352	(634)	20 814	-	-	(1 156)	-	-	-	-	-	33 166	(1 790)
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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	77 192	90 606	54 759
в том числе: Программы ЭВМ	49 949	58 771	23 569
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	408	458	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	26 835	31 377	31 190
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	673	-	-	(673)	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 764	-	-	(35 764)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	673	-	-	(673)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 500	-	-	(4 500)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(500)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 764	-	-	(30 764)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 000	-	-	(9 000)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 000	-	-	(9 000)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

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	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.	447 234	(289 637)	102 012	(36 639)	2 123	(35 316)	-	-	-	-	-	512 607	(324 954)
	За 2024 г.	403 483	(260 297)	56 364	(12 613)	3 662	(33 001)	-	-	-	-	-	447 234	(289 637)
в том числе: Здания	За 2025 г.	31 727	(219)	2 502	(33 700)	-	(52)	-	-	-	-	-	529	(271)
	За 2024 г.	30 640	(166)	1 087	-	-	(52)	-	-	-	-	-	31 727	(219)
Сооружения	За 2025 г.	38 427	(22 265)	-	(299)	132	(3 573)	-	-	-	-	-	38 229	(25 706)
	За 2024 г.	38 273	(18 715)	154	-	-	(3 550)	-	-	-	-	-	38 427	(22 265)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64 508	(44 439)	7 877	(391)	391	(7 820)	-	-	-	-	-	77 340	(51 868)
	За 2024 г.	59 145	(35 101)	15 453	(10 090)	1 139	(10 477)	-	-	-	-	-	64 508	(44 439)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 402	(9 521)	134	(46)	46	(435)	-	-	-	-	-	11 226	(9 836)
	За 2024 г.	10 281	(9 008)	167	(46)	46	(559)	-	-	-	-	-	10 402	(9 521)
Транспортные средства	За 2025 г.	155 791	(123 127)	49 263	(2 000)	1 351	(14 545)	-	-	-	-	-	193 871	(136 321)
	За 2024 г.	134 485	(115 641)	23 783	(2 477)	2 477	(9 963)	-	-	-	-	-	155 791	(123 127)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	167 378	(90 066)	21 236	(203)	203	(11 088)	-	-	-	-	-	170 060	(100 951)
	За 2024 г.	130 658	(81 667)	15 720	-	-	(8 400)	-	-	-	-	-	146 378	(90 066)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	21 000	-	-	-	-	-	-	-	-	21 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	166 653	126 399	113 074
в том числе:			
Здания	258	311	353
Сооружения	12 614	16 255	19 558
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 866	24 836	24 044
Офисное оборудование	1 255	1 556	1 274
Транспортные средства	60 723	24 214	18 844
Производственный и хозяйственный инвентарь	68 937	59 228	48 991
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	21 000	31 198	30 111
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			
Здания	-	31 198	30 111
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	21 000	-	-
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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	42 589	-	92 571	-	(30 244)	(71 634)	33 281	-
	За 2024 г.	26 597	-	59 053	-	(14 280)	(28 781)	42 589	-
в том числе: ООО "Полиметал-М"	За 2025 г.	448	-	433	-	(48)	-	833	-
	За 2024 г.	-	-	8 195	-	(7 747)	-	448	-
ООО "Складские маталлоизделия"	За 2025 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	391	-	(330)	-	61	-
Коробки распределительные для открытой проводки двухкомпонентные Промрукав	За 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение	За 2025 г.	-	-	25	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительные материалы	За 2025 г.	272	-	62	-	(333)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	272	-	(1)	-	272	-
Вложения во внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке (07)	За 2025 г.	11 108	-	7 871	-	(18 052)	(117)	810	-
	За 2024 г.	897	-	13 944	-	(3 508)	(225)	11 108	-
ООО "Конструктор Рус"	За 2025 г.	25 713	-	3	-	(816)	-	24 900	-
	За 2024 г.	25 635	-	816	-	(738)	-	25 713	-
Приобретение ОС (08)	За 2025 г.	402	-	59 788	-	(3 255)	(50 384)	6 551	-
	За 2024 г.	8	-	28 899	-	(115)	(28 390)	402	-
DKC	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
Коробки общего назначения	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11	-
Комплектующие	За 2025 г.	21	-	228	-	(249)	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	26	-	(31)	-	21	-
Телефоны и принадлежности к ним	За 2025 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы для хоз. нужд	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	(2)	-	42	-
Прочее	За 2025 г.	156	-	-	-	(156)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	-	156	-
ЭЛЕКТРИКА	За 2025 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
IEK	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кабели и провода	За 2025 г.	-	-	46	-	(46)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материал монтажный	За 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "МЕТЕК СЕРВИС"	За 2025 г.	4 354	-	2 752	-	(6 919)	-	187	-
	За 2024 г.	-	-	6 141	-	(1 788)	-	4 354	-
Прочие (метизы, фиксаторы и проч.) скидка15	За 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Крепеж-клипса для труб	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы Лобаново логистический центр	За 2025 г.	-	-	208	-	(208)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	21 000	-	-	(21 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплектующие ПК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-
Электрика	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-
ПК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	117 575	-	-	(30 378)	87 197	-
	За 2024 г.	13 291	-	14 293	-	-	(27 583)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	38 815	-	-	-	38 815	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Склад 1500м2	За 2025 г.	-	-	2 502	-	-	(2 502)	-	-
	За 2024 г.	789	-	298	-	-	(1 087)	-	-
Стеллажная конструкция Мезонин Екатеринбург Вторчермет	За 2025 г.	-	-	8 258	-	-	(8 258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ЛВС и видеонаблюдения ОП Тверь Брусилово	За 2025 г.	-	-	287	-	-	(287)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фото-видео студия Lunda Сервис	За 2025 г.	-	-	579	-	-	(579)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация ОП Новочеркасский	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж паллетный ОП Ростов Ленинакан 1	За 2025 г.	-	-	2 200	-	-	(2 200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж паллетный ОП Челябинск Каслинская	За 2025 г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Екатеринбург Вторчермет	За 2025 г.	-	-	2 114	-	-	(2 114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ресепшен белый глянец Челябинск Каслинская	За 2025 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Обнинск	За 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж вертикальный ОП Челябинск Каслинская	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Челябинск Каслинская	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Ростов Ленинакан	За 2025 г.	-	-	1 646	-	-	(1 646)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж паллетный ОП Ростов Ленинакан 2	За 2025 г.	-	-	1 961	-	-	(1 961)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ЛВС и видеонаблюдения ОП РнД Ленинакан	За 2025 г.	-	-	1 585	-	-	(1 585)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для архива ОП Нижний Новгород Кащенко	За 2025 г.	-	-	816	-	-	(816)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГАЗ 2818-01 VIN Z8J2818R1T0000010	За 2025 г.	-	-	3 662	-	-	(3 662)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Логистический центр Лобаново	За 2025 г.	-	-	47 582	-	-	-	47 582	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ЛВС и видеонаблюдения ОП СПБ Парнас	За 2025 г.	-	-	1 122	-	-	(1 122)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес ЛЦ Лобаново	За 2025 г.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ЛВС и видеонаблюдения ОП Екатеринбург Вторчермет	За 2025 г.	-	-	1 314	-	-	(1 314)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Охранная сигнализация ОП Парнас	За 2025 г.	-	-	213	-	-	(213)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Парнас	За 2025 г.	-	-	570	-	-	(570)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ЛВС и видеонаблюдения -2 ОП Тверь Брусилово	За 2025 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система ЛВС и видеонаблюдения ОП Обнинск	За 2025 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур ОП Парнас	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Высоковольтная линия -10 кВ с учетом совместной подвески и ИТП мощностью 250кВа	За 2025 г.	-	-	800	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пожарные резервуары и сети для обеспечения системы внутреннего водопровода	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 011	-	-	-	-	(10 011)	-	-
Система вентиляции и кондиционирования ОП НН Кащенко 4е	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 491	-	208	-	-	(2 699)	-	-
Стеллаж для хранения трубы Вавин ОП Шаховская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-

Вывеска LUNDA на здании (ОП МСК Бутово)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-
Стеллаж для архива ОП Шаховская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	736	-	-	(736)	-	-
Кухонный гарнитур ОП Н-Новгород Кащенко 4Е	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
Система видеонаблюления ОП Речной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
Ресепшен белый глянец Ярославль	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
Консольный стеллаж ОП Ярославль	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-
Стеллаж паллетный ОП Ярославль	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	453	-	-	(453)	-	-
Стеллаж вертикальный ОП Ярославль	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Ярославль	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	334	-	-	(334)	-	-
Укрытие ОП Белгород	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	-	(154)	-	-
Стеллаж паллетный ОП Орел	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Стеллаж паллетный ОП Чебоксары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	(231)	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Орел	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Дагомыс	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Стеллаж паллетный ОП Н-Новгород Кащенко 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 432	-	-	(2 432)	-	-
Стеллаж для изоляции ОП Чебоксары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	327	-	-	(327)	-	-
Система видеонаблюления ОП Н-Новгород Кащенко 4А	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
Пожарная сигнализация в помещении Н-Новгород, ул Кащенко 4Е	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	481	-	-	(481)	-	-
Ресепшен белый глянец Дагомыс	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Ресепшен белый глянец Обнинск	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
Стеллаж вертикальный ОП Екатеринбург	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
Стеклянная перегородка ОП Ростов Ленинакан	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	505	-	-	(505)	-	-
Стеллаж паллетный ОП Екатеринбург Новинская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 317	-	-	(5 317)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 000	-	75 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 000	-	-	-	-	-	-	-	89 000	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 000	-	75 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 000	-	-	-	-	-	-	-	89 000	-
										14 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 269 865	-	12 982 500	(12 589 506)	-	-	X	X	3 662 858	-
	За 2024 г.	2 724 404	-	12 467 522	(11 922 061)	-	-	X	X	3 269 865	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 666	-	151 291	(130 089)	-	-	-	-	32 868	-
	За 2024 г.	8 129	-	92 971	(89 435)	-	-	-	-	11 666	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 205 855	-	12 605 562	(12 246 541)	-	-	-	-	3 564 781	-
	За 2024 г.	2 677 469	-	12 179 157	(11 650 771)	-	-	-	-	3 205 855	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	52 287	-	225 647	(212 819)	-	-	-	-	65 115	-
	За 2024 г.	38 760	-	190 453	(176 926)	-	-	-	-	52 287	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	57	-	13 174	(13 137)	-	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	45	-	4 941	(4 929)	-	-	-	-	57	-

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	94	57	45
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	94	57	45
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 868	-	20 194	-	-	-	-	-	86 062	-
	За 2024 г.	33 344	-	32 524	-	-	-	-	-	65 868	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 018	-	17 954	-	-	-	-	-	80 972	-
	За 2024 г.	32 734	-	30 284	-	-	-	-	-	63 018	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 850	-	2 240	-	-	-	-	-	5 090	-
	За 2024 г.	610	-	2 240	-	-	-	-	-	2 850	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	993 231	(8 527)	627 846	77	(919 028)	-	(16 377)	-	702 126	(18 850)
	За 2024 г.	764 065	(8 389)	884 112	378	(655 325)	-	-	-	993 231	(8 527)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	687 796	-	421 944	-	(657 331)	-	-	-	452 410	-
	За 2024 г.	576 056	-	632 856	-	(521 116)	-	-	-	687 796	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	147 617	-	146 183	-	(146 900)	-	(16 377)	-	146 900	(11 337)
	За 2024 г.	101 102	-	146 967	12	(100 464)	-	-	-	147 617	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 557	-	24 697	-	(70 844)	-	-	-	51 410	-
	За 2024 г.	42 032	-	79 628	-	(24 103)	-	-	-	97 557	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 202	(8 527)	20 424	77	(1 841)	-	-	-	35 862	(7 513)
	За 2024 г.	17 685	(8 389)	3 754	366	(4 602)	-	-	-	17 202	(8 527)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	4 650	-	-	-	(4 650)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	42 238	-	-	-	(42 012)	-	-	-	226	-
	За 2024 г.	21 898	-	20 340	-	-	-	-	-	42 238	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	720	-	947	-	-	-	-	-	1 667	-
	За 2024 г.	254	-	466	-	-	-	-	-	720	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	100	-	13 612	-	(100)	-	-	-	13 612	-
	За 2024 г.	388	-	100	-	(388)	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	1 059 099	(8 527)	648 040	77	(919 028)	-	(16 377)	X	788 188	(18 850)
	За 2024 г.	797 409	(8 389)	916 636	378	(655 325)	-	-	X	1 059 099	(8 527)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	228 900	-	-	(20 000)	-	-	208 900
	За 2024 г.	250 500	189 000	-	(210 600)	-	-	228 900
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	228 900	-	-	(20 000)	-	-	208 900
	За 2024 г.	250 500	189 000	-	(210 600)	-	-	228 900
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 060 994	901 388	131	(839 321)	-	-	1 123 191
	За 2024 г.	839 365	858 479	-	(636 850)	-	-	1 060 994
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	274 000	380 673	31	(319 375)	-	-	335 328
	За 2024 г.	126 510	272 620	-	(125 130)	-	-	274 060
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	574 300	508 821	-	(506 759)	-	-	576 362
	За 2024 г.	546 336	521 921	-	(493 958)	-	-	574 300
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 733	6 065	-	(4 733)	-	-	6 065
	За 2024 г.	-	4 733	-	-	-	-	4 733
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	248	(24)	100	(132)	-	-	192
	За 2024 г.	37	214	-	(3)	-	-	248
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 652	-	-	(847)	-	-	1 806
	За 2024 г.	14 932	-	-	(12 279)	-	-	2 652
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 804	368	-	(7 475)	-	-	9 696
	За 2024 г.	6 031	16 252	-	(5 480)	-	-	16 804
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	159 143	555	-	-	-	-	159 698
	За 2024 г.	145 519	13 624	-	-	-	-	159 143
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29 115	4 930	-	-	-	-	34 045
	За 2024 г.	-	29 115	-	-	-	-	29 115
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 289 894	901 388	131	(859 321)	-	X	1 332 091
	За 2024 г.	1 089 865	1 047 479	-	(847 450)	-	X	1 289 894

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
0	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	79 228	129 743	104 296	921	103 754
	За 2024 г.	52 807	108 015	81 306	288	79 228
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	79 228	129 743	104 296	921	103 754
	За 2024 г.	52 807	108 015	81 306	288	79 228

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 317 817	11 710 420
Затраты на оплату труда	1 304 760	1 103 324
Отчисления на социальные нужды	365 154	304 832
Амортизация	56 527	41 919
Прочие затраты	1 392 285	1 072 832
Итого по элементам	15 436 544	14 233 326
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 436 544	14 233 326

ПОЯСНЕНИЕ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лунда»
за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Лунда» за 2025 год.

Отчетность подготовлена в соответствии:

- ✓ со ст. 14 Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом п.п. 1-4 Приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н) *(в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)*,
- ✓ с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «Лунда» за 2025 г. отвечает всем условиям достоверности в соответствии с п. 69 ФСБУ 4/2023.

Организация и виды деятельности

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Лунда" (далее - ООО "Лунда", Общество)

ИНН 7705674361 КПП 770401001
ОКВЭД 46.74.2
ОГРН 1057747481110 дата регистрации: 15 июля 2005г.
ОКТМО 45383000, ОКАТО 45286590000
Юридический адрес: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, д.15
Телефон: (495) 123-00-00
Инспекция ФНС России N 4 по г. Москве
Уставный капитал 5 000 000 руб. (пять миллионов руб.)
Учредители - физические лица:

- ✓ Юханссон Бу Маттиас- доля в УК – 60% - 3 000 000 руб. - конечный бенефициар;
- ✓ Такахаси Наталья Витальевна- доля в УК – 40% - 2 000 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 г. - 748 человек.
Среднесписочная численность работников на 01.01.2025 г.- 680 человек.
Среднесписочная численность работников на 01.01.2024 - 636 человек.

Органами управления ООО «Лунда» в соответствии с Уставом являются:
Общее собрание акционеров - высший орган управления общества;
Генеральный директор- единоличный исполнительный орган.
Совета директоров – нет.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества создана комиссия из трех человек:
Председатель комиссии: финансовый директор Бажаев В.В.
Члены комиссии: заместитель главного бухгалтера – Савельева О.А.
ведущий бухгалтер -Соловьева В.Б.

Порядок деятельности устанавливается Положением «О внутреннем контроле предприятия», утверждённым Приказом №3012/2015-4 от 30.12.2015г.

Генеральным директором в 2025 году был один из учредителей Общества– Юханссон Бу Маттиас.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой отчетности)

Бухгалтерская отчетность ООО «Лунда» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании ее учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), ФСБУ 4/2023 и другими действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России.

В представленной бухгалтерской отчетности раскрыта вся существенная информация.

Настоящая бухгалтерская отчетность нейтральна, то есть исключает преимущества одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими в удовлетворении их интересов в информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности,

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому, по каждому показателю в бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены значения за два периода, то есть за 2023 и 2024 гг.

Информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год, сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности., в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106 н (в редакции от 07.02.2020 г)., , Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н в части не противоречащей

Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и новым ФСБУ.

Учетная политика общества сформирована исходя из:

- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики.

В 2025 году в Организации действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета в новой редакции утверждённая приказом генерального директора № 2712/2024 от 27.12.20204г.

Основные положения учетной политики:

В соответствии со статьей 7 Закона № 402-ФЗ, ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранения бухгалтерской документации в компании несет ее руководитель.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. (Основание ч.3 ст.7 Закона №402-ФЗ)

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 «С».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. (Основание ч.3 ст.10 Закона №402-ФЗ, п. 9 Положения №34Н)

Для оформления фактов хозяйственной жизни в основном используются унифицированные формы первичных учетных документов

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления

Активы и обязательства Общества оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

В Учетной политике, и установлении организацией стоимостного лимита по объектам со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью от 100 тыс. рублей включать в состав основных средств.

В связи с изменением в Учетной политике, организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. рублей.

При списании материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

При отпуске товара оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", информацию об обесценении основных средств.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Порядок исправления первичных документов в учетной политике.

В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму. Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.

Связанные стороны

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: займы полученные и выданные, купля-продажа, аренда.

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

п/п	Полное фирменное наименование ЮЛ или ФИО аффилированного лица	Основание для признания лица аффилированным	Вид Операции № договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-) Продажа (+
1	ООО «Ресурсы Бизнеса», 603152, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Кащенко ул, дом № 4,	Доля участие в уставном капитале	- аренда нежилого помещения; договор № РБ-844/21-554 от	Арендная плата подлежат оплате в течение 10 банковских	80 830

	корпус И.И1, кв. 201	100%	02.06.2021. аренда нежилого помещения и земельных участков -договор аренды № РБ-860/24-034 от 06.07.24, Договор аренды № РБ-847/24-126 от 01.07.2024 -	дней с момента получения Арендатором акта, счета-фактуры, счета	110 701
2	ООО "Лунда Недвижимость", Московская обл, рп Шаховская, пгт Волочановское, 12К, оф. 1	Доля участие в уставном капитале 100%	- услуги по эксплуатации и тех. обслуживанию нежилых помещений; ежемесячный характер; договор № J-1010653 от 01.07.2018 -аренда нежилого помещения, 1 единица, договора № 2906083/3 от 01.11.2022 2906083/4 от 01.11.2022	Ежемесячный характер, безналичный расчет Арендная плата подлежат оплате в течение 10 банковских дней с момента получения Арендатором акта, счета-фактуры, счета	39 865 15 925
3	ООО "Лунда Транспорт", Московская обл., пгт Шаховская, ш Волочановское, 12 Б	Доля участие в уставном капитале 100%	-комплексное обслуживание автотранспортных средств; договор № J-1643434 от 01.07.2020	Ежемесячный характер, безналичный расчет	74 964

Информация по операциям со связанными сторонами по займам

№ п/п	К/агент	договор	основание	Объем поступлений	Сальдо
1	Юханссон Б.М.	Договор денежного займа с процентами № JIRA-2692107 от 04 апреля 2022г.	Основной долг	0	208 900

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (операционный директор, коммерческий директор, финансовый директор, главный бухгалтер, директора по региональным продажам).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 211 768 тыс. руб. (в 2024г. – 182 696 тыс. руб.).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году, как и в 2024г. не выплачивались

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году, как и в 2024г. не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Организации осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020.

Предметы стоимостью 100 000 руб. и более и сроком службы более 12 месяцев принимаются к учету в составе ОС.

Принятия к бухгалтерскому учету предметов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

В учете выделяются следующие виды основных средств, объединённые в группы однородных объектов ОС:

1. земельные участки;
2. объекты природопользования;
3. здания, строения, помещения, передаточные устройства, сооружения;
4. машины и производственное оборудование;
5. транспортные средства;
6. компьютерная и прочая офисная техника;
7. производственный, хозяйственный инвентарь, складское оборудование и стеллажи;
8. офисное оборудование, мебель

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

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Переоценка стоимости основных средств УП не предусмотрена и не производилась.

С 2022г. организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров. Основание: пункт 12 ФСБУ 26/2020.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, в сумме 62 196 тыс. руб., отражены в балансе по строке 1230.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 отражено наличие основных средств по остаточной стоимости:

На 31.12.2025. – 308 131 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 200 186 тыс. руб.

В составе основных средств отражены следующие объекты:

Основные средства по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.

Наименование	**Первоначальная стоимость**	**Амортизация**	**Остаточная стоимость**	
			Всего	**в т.ч. переведенных на консервацию**
Здания	529	271	258	-
Машины и оборудование	71 994	51 978	20 016	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	167 411	100 951	66 460	-
Офисное оборудование, мебель	10 490	9 836	654	-
Сооружения	38 129	25 596	12 533	-
Транспортные средства	203 053	136 321	66 732	-
Земельные участки	21 000	-	21 000	
Итого:	**512 606**	**324 953**	**187 653**	-

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	
			Всего	в т.ч. переведенных на консервацию
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	87 197		87 197	
Оборудование к установке	33 281		33 281	

Наличие и движение основных средств за 2025г.

Наименование	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило	Выбыло	Первоначальная на конец года
Здания	31 727		31 198	529
Машины и оборудование	64 508	7486		71 994
Производственный и хозяйственный инвентарь	146 378	21034		167 411
Офисное оборудование, мебель	10 402	88		10 490
Сооружения	38 427		298	38 129
Транспортные средства	155 791	47 263		203 053
Земельный участок		21 000		21 000
Итого:	447 233	96 871	31 496	512 606

Нематериальные активы

К нематериальным активам отнесены объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев

- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам.

Нематериальные активы по состоянию на 31. 12.2025 г., тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	
			Всего	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	87623	34 704	52 919	-
Прочие НМА	1 166	341	825	-
Электронная система учета и планирования рабочего времени сотрудников (LUNDA DASHBOARD)	14 000	3 098	10 902	
Электронная система автоматизации типовых задач (Lunda Utilities)	20 500	7954	12 546	
ИТОГО	123 289	46 097	77 192	-

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не производилось.

Внеоборотные активы

По данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества в составе внеоборотных активов были учтены следующие активы.

Внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. тыс. руб.

№	Наименование	Стоимость
1	Нематериальные активы	77 192

№	Наименование	Стоимость
2	Основные средства	308 131
3	Финансовые вложения	89 000
4	Отложенные налоговые активы	5 228
	Итого:	**479 551**

Внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.

№	Наименование	Стоимость
1	Нематериальные активы	90 606
2	Основные средства	200 186
3	Отложенные налоговые активы	1 663
4	Финансовые вложения	14 000
	Итого:	**306 455**

Аренда основных средств

Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018 п.9.2.1.

Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». п.50. ФСБУ 25/2018.

Общество договоры аренды не признает предметом аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

По таким договорам, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

Оборотные активы

По данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества в составе оборотных активов были учтены следующие активы.

Оборотные активы, тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Запасы	3 269 865	3 662 858
НДС	511	11 570
Дебиторская задолженность, *в том числе*	1 050 540	769 337
Расчеты с покупателями и заказчиками	*202 109*	*209 022*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*687 796*	*452 410*
Прочие дебиторы	*160 635*	*107 905*
Денежные средства	379 237	151 251
Прочие оборотные активы	5 241	5 867
Итого:	4 705 394	4 600 883

В составе запасов отражены следующие объекты:

Запасы, тыс. руб.

№	Наименование	31.12.2024	31.12.2025	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	Стоимость за вычетом резерва
1	Материалы	11 666	32 868	0	32 868
2	Товары	3 205 855	3 564 781	0	3 564 781
3	ТЗР	52 287	65 115	0	65 115
4	Товары отгруженные	57	94	0	94
	Итого:	3 269 865	3 662 858		3 662 858

Материалы по состоянию на 31.12.2025 по субсчетам, тыс. руб.

№	Наименование групп ТМЦ (в соответствии с аналитикой субсчетов)	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025	Резерв под снижение стоимости МПЗ (дата)
1	Сырье и материалы	308	242	0
2	Тара и тарные материалы	104	119	0
3	Топливо	372	450	0
4	Запасные части	37	1 821	0
5	Прочие материалы	9 044	12 401	0
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 308	4 369	0
7	Строительные материалы	491	13 465	0

Капитал и резервы по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.25г., тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	5 000	5 000
Переоценка внеоборотных активов		
Добавочный капитал (без переоценки)		
Резервный капитал		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 634 921	3 636 580
Итого:	**3 639 021**	**3 641 580**

Обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. в составе краткосрочных обязательств Обществом были учтены следующие обязательства.

Краткосрочные обязательства, тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2025
Кредиторская задолженность, всего: в том числе:	1 060 690	1 123 277
задолженность перед персоналом организации		

Показатель	31.12.2024	31.12.2025
Задолженность по авансам полученным	*574 300*	*576 362*
Задолженность по налогам и сборам	*205 063*	*169 394*
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками *подрядчиков*	*281 024*	*337 220*
Задолженность перед бюджетными и внебюджетными фондами		*34 045*
Прочие кредиторы		
Заемные средства	*2 652*	*1 806*
Доходы будущих периодов		
Оценочные обязательства	*79 228*	*103 754*
Прочие обязательства -		
Итого:	**1 142 570**	**1 228 836**

Дебиторская задолженность общества, отраженная по бухгалтерскому балансу, строка 1230, составила:

На 31.12.2024г. – 1 050 540 тыс. руб.

На 31.12.2025г. –769 337 тыс. руб

Кредиторская задолженность общества, отраженная по бухгалтерскому балансу, строка 1520, составила:

На 31.12.2024г. – 1 060 690 тыс. руб.

На 31.12.2025г. - 1 228 836 тыс. руб.

В составе заемных средств по состоянию на 31.12.2025 отражена следующая задолженность.

Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты
по состоянию на 31.12.2025г. тыс. руб.

Заимодатель (кредитор)	Номер договора	Дата договора	Дата предоставления кредита (займа)	Дата погашения	Ставка %	Основной долг
Юханссон Б.М.	2692107	04.04.2022	04.04.2022	03.04 2032	Ставка реф. +3,5%	208 900
ИТОГО						208 900

За 2025г. по договорам займа начислены проценты в сумме 47 733 тыс. руб. Начисленные проценты отнесены на внереализационные расходы, принимаемые для налога на прибыль.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в ин. валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

За 2025г. начислено

- ✓ положительных курсовых разниц -3 493 тыс. руб.
- ✓ отрицательных курсовых разниц – 8 052 тыс. руб.

Инвентаризация ОС, МПЗ. Обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном генеральным директором ООО «Лунда» 27 декабря 2017 года, а с 1 апреля 2025г. -ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация активов и обязательств в 2025 г. проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023 и с Положением об инвентаризации, утвержденном генеральным директором. На проведение инвентаризации в 2025г. был издан Приказа № 29.12.2025.

В ходе инвентаризации обнаружены расхождения между фактическими сведениями и данными бухгалтерского, в том числе:

- выявлены излишки товаров на сумму -6 373 463,79 (шесть миллионов триста семьдесят три тысячи четыреста шестьдесят три рубля 79 копеек);
- выявлена недостача товаров на сумму – 9 083 839,14 (девять миллионов восемьдесят три тысячи восемьсот тридцать девять рублей 14 копеек);

На основании приказа генерального директора №1505/2025 от 15.05.2025 «О результатах инвентаризации товаров» излишки товаров в сумме – 6 373 463,79 (Шесть миллионов триста семьдесят три тысячи четыреста шестьдесят три рубля 79 копеек) оприходованы на слад, недостача товаров в сумме - 9 083 839,14 (девять миллионов восемьдесят три тысячи восемьсот тридцать девять рублей 14 копеек) списана на расходы не учитываемые при налогообложении.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета отражены в отчетности за 2025г.

Финансовые показатели 2025 года

Выручка организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от основного вида деятельности;
- прочие доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора (заказа) или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2025 год для целей БУ составила 16 258 681 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2024 году прирост составляет 3,29%.

По итогам 2025 года получена прибыль в размере 651 658 тыс. руб.

Выручка за 2025 год для целей НУ составила 16 291 837 тыс. руб.

Разницу между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества и ОС, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме 33 156 тыс. руб. Выручка указана без НДС.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией

Расходами по основному виду деятельности являются расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей, продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета: 44 «Расходы на продажу»

Суммы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца списывать в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Расходы на ТЗР списываются в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально стоимости проданных товаров, поступивших в течении месяца, с учетом остатка на начало месяца.

Все расходы, не связанные с осуществлением основных видов деятельности, учитываем, как прочие расходы.

Списание коммерческих расходов производиться в конце месяца прямым списанием на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг)

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 15 436 544 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) –12 185 551тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счет 90.7) - 3 250 993 тыс. руб.;

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы

организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 12 398 298 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж НУ- 12 185 478 тыс. руб. + 212 820 тыс. руб. (ТЗР)

Коммерческие (косвенные) расходы НУ – 3 041 592 тыс. руб. в т.ч. услуги банка 3 621 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

91.01 (без НДС	БУ	тыс. руб.
	НУ.	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	32 925
	НУ	32 925
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	231
	НУ	231
Проценты к получению	БУ	77 267
	НУ	77 267
Курсовые разницы	БУ	3 493
	НУ	874
Страховое возмещение	БУ	315
	НУ	315
Оприходование товаров (излишки при инвентаризации)	БУ	9 858
	НУ	9 858
Прочие расходы и доходы, в т.ч. резерв отпусков	БУ	921
	НУ	862
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	15 522
	НУ	15 522
Бонусы от поставщиков	БУ	161 574
	НУ	161 574
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	4 560

	НУ	4 560
Доходы связанные с продажей валюты	БУ	213
	НУ	0
Штрафы пени неустойки	БУ	6 048
	НУ	6 048
Безвозмездное поступление	БУ	415
	НУ	415
Резервы по сомнительным долгам	БУ	16 377
	НУ	0
Прибыль прошлых лет	БУ	507
	НУ	507
ИТОГО		330 226
	НУ	310 958

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	34 567
	НУ	34 567
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	149
	НУ	216
Агентское вознаграждение	БУ	26 804
	НУ	26 804
Курсовые разницы	БУ	8 052
	НУ	7 654

Премия покупателям	БУ	648
	НУ	648
Услуги банка	БУ	3 621
	НУ	Учтены в ком. расходах
Проценты к уплате	БУ	47 773
	НУ	47 773
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	76 10
	НУ	0
Резерв по сомнительным долгам и отпускам	БУ	26 701
	НУ	0
Расходы от возврата товара реализованного в прошлом налоговым периоде	БУ	21 187
	НУ	21 187
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	61
	НУ	61
Отклонения курсы продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	БУ	8 462
	НУ	8 468
Госпошлина	БУ	761 761
Штрафы пени неустойки	БУ	3 737 НУ 3737
ИТОГО	БУ	258 629
	НУ	151 876

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 980 323 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма

начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 245 081 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 893 833 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 223 458 т. р.

Сумма постоянного налогового дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.3 "Постоянный налоговый расход (доход), составила 18 717 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 245 081 тыс. руб. соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

- ОНА сформировано в сумме 3 565 тыс. руб., в связи с разницей в амортизации ОС, курсовых разниц в БУ и НУ,
- ОНО сформировано в сумме 659 тыс. руб., в связи с разницей признании курсовых разниц в БУ и НУ.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 651 658 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. составляет 151 251 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 139 361 тыс. руб.;
- на валютном счете – 1 452 196,99 TRY или – 19 тыс. руб.
- на валютном счете -1700,00 CNY или – 2648 тыс. руб.
- в кассе организации – 6 348 тыс. руб.
- переводы в пути – 260 тыс. руб.
- казначейские счета – 2 615 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Курс валют на 31 декабря 2025г.:

TRY – 18,2377/10

CNY-11,1592

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 512 607 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 187 653 тыс. руб.;
- вложения в ОС (счет 07,08.03) – 99 510 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2025г. составляет

123 2896 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА – 77 192 тыс. руб.;

Арендные платежи за 2025 год составили:

- аренда офисных и производственных помещений – 539 505 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 769 337 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 209 022 тыс. руб.;
- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) – 452 410 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 107 905 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 1 123 277 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 203 439 тыс. руб.;
- авансы покупателей (за минусом 76АВ) – 576 362 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков – 337 220 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2025 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с учетной политики Общества, в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.

Для создания резерва по сомнительным долгам Общество на конец каждого отчетного периода проводит инвентаризацию задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

В отчетном периоде резерв был создан на сумму 26 701 тыс. рублей, а восстановлен на сумму 16 377 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток резерва составляет 18 850 тыс. рублей.

Резерв предстоящей оплаты отпусков ПБУ 8/2010, п.1 ст. 324.1 НК РФ

Организация создает в бухгалтерском и налоговом учете резерв предстоящей оплаты отпусков работников.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется организацией в целях обобщения информации о состоянии и движении сумм, отражающих наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательств по состоянию на отчетную дату и предполагаемых к выплате.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на

производстве и профессиональных заболеваний.

Организация производит расчет размера ежемесячных отчислений в резерв предстоящей оплаты отпусков работников, исходя из сведений о фактически отработанном работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов.

Расчет среднего заработка работника производится в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резерв предстоящей оплаты отпусков конкретного работника корректируется ежеквартально исходя из количества неиспользованных дней отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Оценочное обязательство по оплате отпусков составляло: (строка 1540)

На 31.12.2025г. – 103 754 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 79 228 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных резервов на оплату отпусков отражается в аналитических регистрах.

Документооборот

В 2025г. организация применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО "Лунда" устойчивое.

Пандемия Covid-19 и военная операции на Украине не повлияла на финансовый результат предприятия.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

ООО "Лунда" достаточно устойчива к макроэкономической нестабильности на Российском рынке.

ООО "Лунда" не имеет банковских кредитов, таким образом, повышение ключевой ставки и риски по отзыву кредитов не влияют на деятельность.

Юридические и физические лица предоставившие займы так же не планируют требовать их погашения в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Ни поставщики, ни товарная номенклатура не попала под санкционные ограничения. Клиентская база диверсифицирована. Ни один из клиентов не имеет значительной доли ни в продажах, ни в дебиторской задолженности.

Большая часть поставщиков заявляет о намерении продолжить деятельность в России. В краткосрочной перспективе ожидаются некритичные задержки в связи с нарушением международной логистик. Но, большой товарный запас и диверсифицированная сеть поставщиков минимизирует это влияние.

Кроме того, ООО "Лунда" в феврале - начале марта осуществила дополнительные закупки товара, который уже был ввезен в РФ, что даст дополнительный запас прочности в случае, если логистический кризис будет усиливаться.

Поставщики, которые приостановили операции в России, не имеют для деятельности критического значения. Идет процесс замены их ассортимента на российские и китайские аналоги. Предпосылок потери авансов поставщикам нет.

ООО "Лунда" гибко реагирует своей ценовой политикой на колебания обменного курса. Это положительно отразилось как на росте выручки, так и операционной прибыли. В краткосрочной перспективе эта тенденция сохраниться.

Если общая ситуация в мире не ухудшится относительно текущего момента, мы не ожидаем снижения показателей по выручке и прибыли от продаж относительно 2025 года.

ООО "Лунда" так же проводит мероприятия по анализу и сокращению коммерческих и управленческих затрат, чтобы повысить свою финансовую устойчивость.

В 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется.

Генеральный директор Юханссон Б. М.

Главный бухгалтер Пятина Т. Н.

21 апреля 2026 г.