

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛАГРЕЙТ» за 2024 год (П-1)

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности	2
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	2
4. Информация о численности персонала	2
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
5. Основа составления	3
6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
7. Нематериальные активы.....	3
8. Основные средства.....	4
10. Запасы	5
11. Дебиторская задолженность.....	5
12. Уставный капитал	6
13. Признание доходов	6
14. Признание расходов.....	6
15. Изменения в учетной политике.....	6
III. Раскрытие существенных показателей	6
16. Внеоборотные активы (включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства)	6
Основные средства.....	6
17. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	7
18. Запасы	7
19. Дебиторская задолженность.....	8
20. Капитал и резервы.....	8
21. Кредиторская задолженность.....	8
22. Расходы по обычной деятельности.....	9
23. События после отчетной даты	9

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАГРЕЙТ» (сокращенное наименование ООО «ЛАГРЕЙТ») (далее по тексту -Общество) зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 198095, город Санкт-Петербург, Турбинная ул, д. 21 литера А, помещ. 2-н офис 6, ОГРН 1217800031349, ИНН 7805776374, КПП 780501001, ОКПО 47377203.

Регистрация 02.03.2021, Внесено в ЕГРЮЛ 02.03.2021 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Общество является микропредприятием. Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.04.2021.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

- 52.10 - Деятельность по складированию и хранению.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В период с 02.03.2021 по 31.12.2024 (в том числе по настоящее время) генеральным директором Общества является Гаврилов Максим Анатольевич

Учредители (участники)

Наименование	Место нахождения	Доля в УК, Р	Доля в УК, %	Внесение в ЕГРЮЛ
Гаврилов Максим Анатольевич	гражданство - Российская Федерация	100 000	100	С 02.03.2021
		10 000	100	

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2024 - Гаврилов Максим Анатольевич

4. Информация о численности персонала

Численность сотрудников Общества составила:

6 человек в 2024 году;

4 человека в 2023 году.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2023 года № 23/у.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	15-85
Сооружения	10-30
Машины и оборудование	4-10
Транспортные средства	5-12
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-10
Прочие	1-30

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений.

10. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

12. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС.

14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

15. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

16. Внеоборотные активы (включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства)

Строка 1150 «Основные средства» содержит информацию об основных средствах и незавершенном строительстве.

Основные средства

Информация об основных средствах раскрыта в строке 1150 Бухгалтерского баланса.

Таблица - Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 752	(1 000)	6 550	-	-	(1 459)	10 302	(2 459)
	5210	за 2023г.	3 752	(63)	-	-	-	(938)	3 752	(1 000)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	-	-	683	-	-	(122)	683	(122)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами (транспортные средства)	5202	за 2024г.	3 752	(1 000)	5 867	-	-	(1 337)	9 619	(2 337)
	5212	за 2023г.	3 752	(63)	-	-	-	(938)	3 752	(1 000)

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022, соответственно, представлены денежные средства на расчетном счете организации. В 2024 году расчеты не денежными средствами не осуществлялись.

18. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица - Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение ст-и	балансовая ст-ть	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение ст-и	балансовая ст-ть
							себе-стоимость	резерв в под снижение ст-и			
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 422	-	4 422	106 007	(105 745)	-	4 685	-	4 685
	5420	за 2023г.	3 874	-	3 874	72 616	(72 068)	-	4422	0	4422
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3	-	3	480	(479)	-	4	-	4
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 207	(1 204)	-	3	-	3
Долгосрочный актив к продаже	5403	за 2024г.	4 419	-	4 419	262	-	-	4 681	-	4 681
	5423	за 2023г.	3 874	-	3 874	545	-	-	4419	-	4419
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	105 266	(105 266)	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	70 864	(70 864)	-	-	-	-

Запасы в залоге на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отсутствуют.

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

19. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Таблица- Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
			учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-
	5521	за 2023г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	14 095	10 905
	5530	за 2023г.	24 200	14 095
в том числе:	5511	за 2024г.	3 625	4 647
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	10 856	3 625
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2024г.	8714	3 392
	5532	за 2023г.	8970	8714
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2024г.	1 756	2 866
	5533	за 2023г.	4 374	1 756
Итого	5500	за 2024г.	14 095	10 905
	5520	за 2023г.	24 200	14 095

Резерв сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 не создавался.

20. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

21. Кредиторская задолженность

Таблица - Состав кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2024г.	2425	5 559
	5570	за 2023г.	3385	2 425
в том числе:	5551	за 2024г.	2425	5559
Обязательство по финансовой аренде	5571	за 2023г.	3385	2425

ООО «ЛАГРЕЙТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	15391	10124
	5580	за 2023г.	28858	15391
в том числе:	5561	за 2024г.	12498	8207
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	26889	12498
авансы полученные	5562	за 2024г.	512	
	5582	за 2023г.		512
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	678	1864
	5583	за 2023г.	972	678
кредиты	5564	за 2024г.	1391	
	5584	за 2023г.		1391
займы	5565	за 2024г.	200	12
	5585	за 2023г.		200
прочая	5566	за 2024г.	112	41
	5586	за 2023г.	997	112
Итого	5550	за 2024г.	17816	15683
	5570	за 2023г.	32243	17816

22. Расходы по обычной деятельности

Таблица – Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	472	1 156
Расходы на оплату труда	5620	2 165	1 656
Отчисления на социальные нужды	5630	663	507
Амортизация	5640	1 459	938
Прочие затраты (транспортные расходы)	5650	103 998	69 310
Итого по элементам	5660	108 757	73 567
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108 757	73 567

23. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовые результаты деятельности Общества не было.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор _____ **Гаврилов Максим Анатольевич**

28 марта 2025 г.