

# Общество с ограниченной ответственностью «Ларитэль»

ИНН 7721209040 КПП 770801001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

г. Москва

02 февраля 2026 г.

### 1. Организация и сферы деятельности

#### **1.1 Описание компании**

ООО «ЛАРИТЭЛЬ» (далее – общество) ИНН 7721209040 КПП 770801001

Уведомляет о нижеследующем:

- Общество зарегистрировано 27 июля 2000 г. (ОГРН 1027739159953)
- Юридический адрес: 107078, г. Москва, Докучаев пер., д.4, офис 004-3
- Уставный капитал в размере 52 500(Пятьдесят две тысячи пятьсот) руб. 00 коп. сформирован и оплачен полностью.

Участниками общества на 31.12.2025 года является:

- Иванов Максим Игоревич - доля 100%;

Среднесписочная численность сотрудников общества на 31.12.2025 г. составляет 1(один) чел.  
Фактическая численность по состоянию на 31.12.25 г. составляет 1 человек.

Основными видами деятельности общества являются:

- Производство мебели для офисов и предприятий торговли– основной (ОКВЭД 31.01).

#### **1.2 Информация об органах управления**

Генеральный директор Общества – Зарыгина Мария Васильевна (15.09.2021 г.- 31.12.2025 г.)

### 2. Основа представления информации в отчетности

#### **2.1 Основные положения учетной политики (используемые в финансовой деятельности за 2025 год)**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 18.12.2014 г., и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

##### **2.1.1 Нематериальные активы**

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

-ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 тыс. руб. и отражаются на счете 76.18. «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

- В течение 2025 года в организации есть НМА менее 100 тыс. руб.

НМА (76.18 счет)	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Программное обеспечение (ООО СКБ"Контур")	-	17,85

### 2.1.2 Основные средства и объекты незавершенного строительства

В соответствии с ФСБУ 6/2020

- Принимаются основные средства к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение (изготовление)
- Амортизация начисляется линейным способом (по группе однородных объектов) ежемесячно в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу
- Основные средства стоимостью не более 100 000(ста тысяч) рублей за единицу списываются одновременно на расходы организации записью Дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» Кредит счета 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»
- Затраты на текущий ремонт объектов основных средств отражаются на счетах 20, 25, 26 в зависимости от назначения использования этих основных средств.
- Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001.
- При выбытии основных средств (ликвидация, продажа и т.п.) создается комиссия в составе, утвержденном руководителем общества, которая осуществляет акт осмотра о состоянии объекта основных средств. По результатам осмотра осуществляется любое выбытие основных средств. В течение 2025 года основные средства Обществом не приобретались.

### 2.1.3 Материально-производственные запасы (МПЗ)

В соответствии с ФСБУ 5/2019:

- п.10. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования
  - Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение на счете 10 «Материалы»
  - Расходы по заготовлению и приобретению материально-производственных запасов отражаются на счетах 20, 25, 26 в зависимости от назначения использования.
  - Датой поступления материалов и товаров на склад считается дата фактического перехода права собственности, согласно заключенным договорам на приобретаемые материалы или товары.
  - Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей в бухгалтерском учете ведутся без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».
  - Фактическая себестоимость материальных ресурсов списывается в производство по средней стоимости единицы.
- Объект учета в 2025 году отсутствует.

### 2.1.4 Финансовые вложения

В соответствии с ПБУ 19/02

- При выбытии списывается стоимость ценных бумаг по стоимости единицы.
- Выданные займы разделяются на долгосрочные и краткосрочные.
- Отражаются выданные краткосрочные и долгосрочные займы на счете 58.03 «Предоставленные

займы».

- Акции, паи и доли в УК других компаний числятся на счете 58.01 «Паи и акции».
- Начисленные проценты по займам выданным отражаются на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

По состоянию на 31.12.2025 финансовых вложений не было.

### **2.1.5 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

В соответствии с ПБУЗ/2006

- Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.
  - Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
  - Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
  - Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.
  - Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.
  - Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.
  - В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.
- Объект учета в 2025 году отсутствует.

### **2.1.6 Порядок учета кредитов и займов.**

В соответствии с ПБУ 15/2008:

- Тело займа по краткосрочным займам отражается в балансе по строке «Заемные средства» в разделе Краткосрочные обязательства, проценты по займу – в том же разделе по строке «Кредиторская задолженность».
- Общество осуществляет перевод долгосрочных займов в краткосрочные, если на отчетную дату срок погашения задолженности, ранее признанной долгосрочной составляет менее 12 месяцев.
- Объект учета в 2025 году отсутствует.

### **2.1.7 Расходы будущих периодов.**

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 в Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его

применению, утвержденные приказом Минфина от 31 октября 2000 г. № 94н, В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)».

тыс. руб.

Наименование расходов будущих периодов (97счет)	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Программное обеспечение (ООО СКБ "Контур")	13,54	12,95	-

### 2.1.8 Порядок формирования доходов

В соответствии с ПБУ 9/99

-Доходы в виде дивидендов, процентов по выданным займам на счете 91.01 «Прочие доходы» в корреспонденции со счетом 76.03 «Дивиденды и другие доходы», счета 58.03 «Предоставленные займы».

тыс. руб.

Доходы	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Проценты по депозитам	4 992	12 833	1 521
<b>Итого:</b>	<b>4 992</b>	<b>12 833</b>	<b>1 521</b>

Экспортных операций в течение 2025 года Обществом не осуществлялось.

Общество не имеет действующих лицензий на 31.12.2025 г., деятельность, требующая лицензий в 2025 году, не велась.

### 2.1.9 Порядок формирования расходов.

В соответствии с ПБУ 10/99

В течение 2025 г. у Общества были прочие расходы.

-В составе расходов общество учитывало:

- арендную плату;
- услуги программного обеспечения (обслуживание системы Контур-Экстерн);
- услуги банков;

тыс. руб.

Расходы	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Аренда нежилого помещения	65	129	142
Программное обеспечение	16	17	13
Прочие расходы	4 303	129	17
Услуги банка	44	32	29
<b>Итого:</b>	<b>4 428</b>	<b>307</b>	<b>201</b>

### 2.1.10 Особенности отражения в учете расходов по налогу на УСН

Расходы в целях УСН признаются после их фактической оплаты или погашения задолженности иным способом. Порядок признания расходов на УСН «доходы минус расходы» установлен ст. 346.17 НК РФ.

### 3. Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2025 закончена инвентаризация активов и обязательств на конец отчетного периода. Результаты инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

#### Отчет о финансовых результатах:

База по налогу на УСН за 2025 г. составила 14 809 тыс. руб.

	За 2023 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
Налог на УСН (по данным бухгалтерского учета) тыс. руб.	(722)	(1 876)	(2 221)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(157)</b>	<b>10 650</b>	<b>12 785</b>

тыс. руб.

По результатам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 12 785 тыс. руб.

### 4. Прочая информация.

#### 4.1 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Ларитэль» являются:

Учредители Общества (по состоянию на 31.12.2025 г.):

- Иванов Максим Игоревич - доля 100%;

В 2025 году ООО «Ларитэль» арендовало офисное помещение у ООО «Дарья» по договору аренды № 447 от 01.02.2018 г. За проверяемый период услуги аренды составили 142 381 руб.

В течение 2025 года начисления и выплаты управленческому персоналу не производились:

Бенефициарами ООО «Ларитэль» являются: Иванов Максим Игоревич

#### 4.2 События после отчетной даты и оценка их последствий

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н).

Сомнения в соблюдении принципа непрерывности деятельности отсутствуют. ООО «Ларитэль» намерено продолжать свою деятельность в будущем.

Претензии, предъявленные к организации, отсутствуют.

Проведение специальной операции на Украине и введение экономических санкций в отношении граждан и юридических лиц РФ со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, повлекли за собой увеличение рисков ведения бизнеса в Российской Федерации. В частности, это привело к увеличению экономической нестабильности, падению курса рубля, большой волатильности на рынках капитала, снижению объема иностранных и инвестиций, а также к существенному росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с этим приводится широкий анализ степени влияния потенциально возможных рисков на

деятельность Общества. А именно:

**- Изменение процентной ставки**

У Общества отсутствуют кредитные обязательства, а увеличение размера ставки Центрального банка РФ не только не добавляет рисков Обществу, но и дает возможность дополнительного заработка при размещении банковских депозитов.

**- Риск ликвидности**

Риск является производным риском изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков возросло и влияние риска ликвидности на ФХД Общества.

**- Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Общество оценивает влияние данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

**- Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могут оказать воздействие на уменьшение покупателей вследствие негативного представления о качестве предоставляемых Обществом услуг, соблюдения сроков их оказания, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Руководство Общества на постоянной основе следит за изменениями сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры по обеспечению устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Генеральный директор**

**Зарыгина М.В.**

