

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г

ООО «ЛАВТУР»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАВТУР» (далее – Общество) зарегистрировано 29.04.2025 и представляет бухгалтерскую отчетность за первый отчетный период с даты регистрации по 31 декабря 2025 года.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16). Место нахождения: 141080, Московская область, г.о. Королёв, г. Королёв, ул. Академика Легостаева, дом 18, помещение 2.1-2.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и особенности первого периода

Отчетность составлена по упрощенным формам бухгалтерской отчетности (баланс по ОКУД 0710001, отчет о финансовых результатах по ОКУД 0710002) в тысячах рублей. Показатели за 2024 и 2023 годы в формах отчётности не приводятся в связи с отсутствием деятельности и отчетности за предшествующие годы (Общество создано в 2025 году). В связи с начальным этапом деятельности в отчетном периоде хозяйственная активность была минимальной, что обусловило низкие абсолютные значения статей актива и пассива и формирование убытка.

3. Пояснения к балансу на 31.12.2025

3.1. Актив

1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) и нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы (строка 1170) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют; Общество не приобретало основных средств и нематериальных активов в отчетном периоде.

2. Оборотные активы

- Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 отсутствуют, так как ТМЦ и товары к концу отчетного периода на балансе Общества не числятся.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) составляют 2 тыс. руб. и представлены дебиторской задолженностью контрагента (строка «Дебиторская задолженность» в расшифровке к строке 1240).
- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составляют 2 тыс. руб. и отражают остаток денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2025.

Совокупный размер актива баланса на 31.12.2025 составляет 4 тыс. руб. (строка 1600).

3.2. Пассив

1. Собственный капитал

- Показатель «Капитал» (строка 1300) имеет отрицательное значение (–39 тыс. руб.) вследствие накопленного непокрытого убытка за отчетный период.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 – в форме показана расшифровкой к строке 1300) составляет –49 тыс. руб., что соответствует величине чистого убытка, отраженного в отчете о финансовых результатах за период 29.04.2025–31.12.2025. Отрицательная величина капитала связана с тем, что на дату составления отчетности расходы, понесенные в период становления деятельности, превысили фактически сформированный капитал (включая оплаченный уставный капитал и иные компоненты собственного капитала).

2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) составляют 38 тыс. руб. и представляют собой заемные средства (договор займа/кредита), срок погашения по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) на 31.12.2025 отсутствуют.

3. Краткосрочные обязательства

- Краткосрочные заемные средства (строка 1510) отсутствуют.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 5 тыс. руб., включая кредиторскую задолженность перед контрагентами и/или прочими кредиторами (строка «Кредиторская задолженность» – 5 тыс. руб.).
- Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) на отчетную дату отсутствуют.

Совокупный размер пассива баланса на 31.12.2025 составляет 4 тыс. руб. (строка 1700) и соответствует сумме актива.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 29.04.2025–31.12.2025

1. Выручка по обычным видам деятельности (строка 2110) за отчетный период не начислялась; в 2025 году Общество не получало доходов от реализации товаров, работ или услуг.
2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) составили 40 тыс. руб. и полностью относятся к управленческим расходам (строка «Управленческие расходы» – 40 тыс. руб.). К управленческим расходам относятся затраты на организацию и обеспечение деятельности Общества (аренда, услуги связи, бухгалтерское и юридическое сопровождение, иные административные расходы).
3. Прочие доходы (строка 2340) в отчетном периоде отсутствуют.
4. Прочие расходы (строка 2350) составили 9 тыс. руб. и включают расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности - банковские комиссии.
5. Проценты к уплате (строка 2330) и налог на прибыль организаций (строка 2410) в отчетном периоде не начислялись, в том числе вследствие отсутствия облагаемой прибыли.

6. Финансовый результат за период

Чистый убыток за период с 29.04.2025 по 31.12.2025 составил 49 тыс. руб. (строка 2400), что обусловлено отсутствием выручки при наличии управленческих и прочих расходов.

Указанный убыток полностью отнесен на непокрытый убыток в составе собственного капитала, что отражено в разделе «Капитал» бухгалтерского баланса.

5. Заключительные положения

Структура активов и пассивов по состоянию на 31.12.2025 отражает начальный этап деятельности Общества, низкий уровень хозяйственных операций, зависимость от заемного финансирования и формирование убытка первого года деятельности.

В последующих отчетных периодах ожидается изменение структуры баланса за счет увеличения операционной активности, наращивания выручки и постепенного сокращения непокрытого убытка.

6. Сведения о событиях после отчетной даты и непрерывности деятельности

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение ООО «ЛАВТУР» или требующих корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено. Решений о прекращении деятельности Общества не принято, отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.