

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью Компания «ЛИАТРИС»
за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО Компания «ЛИАТРИС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Компания «ЛИАТРИС»

Юридический адрес: 109652, г. Москва, Марьинский бульвар, д. 4

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила - 2 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 5 700 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Оглоблин Валентин Мартович.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «БЭСТ-5».

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

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения (в упрощенном порядке).

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

7. Доходы и расходы

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации.

8. Отчетность

Общество за 2025г. составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

2. Основные средства												
2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г. ¹	4005	(1433)	-	(-)	-	(90)	-	-	4005	(1523)
	5210	за 20 24 г. ²	4005	(1343)	-	(-)	-	(90)	-	-	4005	(1433)
в том числе:	5201	за 20 25 г. ¹	4005	(1433)	-	(-)	-	(90)	-	-	4005	(1523)
Здание (помещение)	5211	за 20 24 г. ²	4005	(1343)	-	(-)	-	(90)	-	-	4005	(1433)
	5202	за 20 25 г. ¹		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-		(-)
	5212	за 20 24 г. ²		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-		(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Финансовые вложения

3. Финансовые вложения											
3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 25 г. ¹	1658	-	-	(-)	-	-	-	1658	-
	5311	за 20 24 г. ²	1658	-	-	(-)	-	-	-	1658	-
в том числе:	5302	за 20 25 г. ¹	1658	-	-	(-)	-	-	-	1658	-
вклад в УК	5312	за 20 24 г. ²	1658	-	-	(-)	-	-	-	1658	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 25 г. ¹	1658	-	-	(-)	-	-	-	1658	-
	5310	за 20 24 г. ²	1658	-	-	(-)	-	-	-	1658	-

3. Запасы

4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	15	(-)	15	(15)	-	-	-	15	(-)
	5420	за 20 24 г. ²	13	(-)	15	(13)	-	-	x	15	(-)
в том числе:	5401	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Материалы	5421	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
Товары	5402	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	5403	за 20 25 г. ¹	15	(-)	15	(15)	-	-	-	15	(-)
	5423	за 20 24 г. ²	13	(-)	15	(13)	-	-	-	15	(-)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражается стоимость расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

5. Дебиторская и кредиторская задолженность													
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе:		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
(вид)		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
(вид)		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г. ¹	13233	(-)	856	-	(757)	(-)	-	-	13332	(-)	
	5530	за 20 24 г. ²	13125	(-)	828	-	(720)	(-)	-	-	13233	(-)	
в том числе:	5511	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Авансы выданные	5531	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 25 г. ¹	13233	(-)	856	-	(757)	(-)	-	-	13332	(-)	
	5532	за 20 24 г. ²	13125	(-)	828	-	(720)	(-)	-	-	13233	(-)	
Переплата по налогам и сборам	5513	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	5533	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Переплата по соц.страх. и обеспечению.	5514	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	5534	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Итого	5500	за 20 25 г. ¹	13233	(-)	856	-	(757)	(-)	-	x	13332	(-)	
	5520	за 20 24 г. ²	13125	(-)	828	-	(720)	(-)	-	x	13233	(-)	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551		25 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-		
	5571		24 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-		
в том числе:		за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-			
(вид)		за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-			
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560		25 г. ¹	869	375	-	(372)	(-)	872	-		
	5580	за 20 24 г. ²	857	371	-	(359)	(-)	869	-			
в том числе:	5561	за 20 25 г. ¹	783	0	-	(0)	(-)	783	-			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2024г.	783	0	-	(0)	(-)	783	-			
Задолженность по налогам и сборам	5562	за 2025г.	86	375	-	(372)	(-)	89	-			
	5582	за 2024г.	74	371	-	(359)	(-)	86	-			
Итого	5550	за 20 25 г. ¹	869	375	-	(372)	(-)	872	-			
	5570	за 20 24 г. ²	857	371	-	(359)	(-)	869	-			

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

6. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	90	90
Электроэнергия	5650	-	-
Прочие затраты	5660	185	157
Себестоимость продаж (товара)	5670	-	-
Итого по элементам	5680	275	247
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5690	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5700	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5710	275	247

6. События после отчетной даты.

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

Директор _____

/В.М. Оглоблин/

«18» Февраля 2026 г.

