

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

Сведения об Организации:

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Лаванда" (далее – Общество).

ОГРН 1132651016850

ИНН/КПП: 2626802452/263201001

Юридический адрес организации: 357501, Ставропольский край, Пятигорск г, Крайнего ул, дом 56, 311.

Дата регистрации – 28.06.2013г.

Уставный капитал – 10 000 руб.

Генеральный директор – Сизова Марина Анатольевна.

Учредители:

- Сизова М. А. – 100%

Основной вид деятельности является ОКВЭД 74.30 – «Деятельность по письменному и устному переводу».

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Среднесписочная численность составила

- За 2025 год 1 человек.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, а также Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Отчетность составляется в тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Основные положения Учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

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

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

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске ТМЦ их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Бухгалтерский учет затрат в Обществе в рамках уставных видов деятельности ведется на следующих счетах: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Выручка определяется по методу начисления.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1.1. Показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	14	17
Авансы выданные (счет 60.02)	348	223
Прочая задолженность	194	210
ИТОГО: показатель строки 1240	556	450

1.2. Показатель строки 1300 «Капитал»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., составляет 10 тыс. руб. Внесен участниками Общества денежными средствами в полном объеме.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025г. составляет 922 тыс.руб.

1.3. Показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	57	91
Прочая кредиторская задолженность	-	129
ИТОГО: показатель строки 1520	57	220

1.4. По строке 2110 «Выручка» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Деятельность по письменному и устному переводу	555	7 391
ИТОГО: показатель строки 2110	555	7 391

Генеральный директор _____ Сизова Марина Анатольевна