

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «Лавир»

1. Основные виды экономической деятельности: ОКВЭД 46.74 «Торговля оптовая бумагой и картоном» С 2025 года продажа товаров временно не производится.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
4. Учет основных средств и внеоборотных активов:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Начисление амортизации - линейный способ. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

На отчетную дату на балансе организации основные средства и внеоборотные активы отсутствуют.

5. Учет запасов:

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

На отчетную дату на балансе организации запасы отсутствуют.

6. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

7. На 31.12.2025 г. на расчетном счете денежных средств - 424 тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей:

- 658 тыс.руб. - по исполнительному производству;
- 228 тыс.руб. - погашаемой по соглашению (рассрочке);
- 7 тыс. руб.- уплаченному НДС с авансов

9. Кредиторская задолженность состоит из полученных авансов - 35 тыс.руб.

10. Доходы состоят из:

- 224 тыс.руб. - полученные % по депозиту и бонусы от банка;
- 20 тыс.руб. - продажа доли в уставном капитале учредителю Общества

11. Расходы состоят из:

- 78 тыс.руб. - оплата труда и социальные отчисления;
- 45 тыс.руб. - аренда помещения и программное сопровождение бухучета;
- 94 тыс.руб. - услуги банка.

Директор ООО «Лавир»



Умнов А.В.

