

## **Общество с ограниченной ответственностью "ЛАПОРТ"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### *1. Основные виды экономической деятельности*

Организация ведет оптовую торговлю спортивными товарами, включая велосипеды, ОКВЭД 46.49.43 Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды. Организация является субъектом малого предпринимательства и находится на ОСНО.

2. Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч рублей), состоит из 100%-ой доли одного участника Буянова В.Э. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

### *3. Информация об учетной политике*

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### *3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ*

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### *3.2 Учет основных средств*

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000 рублей, амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

#### *3.3 Учет запасов*

Запасы списываются по средней стоимости.

#### *3.4 Отчетность*

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

### *4. Выручка*

Выручка общества за отчетный период составила 55 353 083 (Пятьдесят пять миллионов триста пятьдесят три тысячи восемьдесят три) рубля. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 11 718 905 (Одиннадцать миллионов семьсот восемнадцать тысяч девятьсот пять) рублей. В отчетном году выплата дивидендов участнику общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, не выплачивалась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатов его деятельности за отчетный период, отсутствует.

**4.Основные средства**  
**4.1.Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		Первоначальная (переоценная стоимость)	Накопленные амортизация и обесценивание		списано		амортизация	обесценивание	переоценка		переклассифицировано		Первоначальная (переоценная стоимость)	Накопленные амортизация и обесценивание	
					Первоначальная (переоценная стоимость)	Накопленные амортизация и обесценивание			Первоначальная (переоценная стоимость)	Накопленные амортизация	Первоначальная (переоценная стоимость)	Накопленные амортизация и обесценивание			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)- всего	За год 2025	3508333,3	(1048648,70)	1971116,67			(1087472,2)							5479450,0	(2250280,13)
	За год 2024	3508333,3	(67941,12)				(1087472,2)							3508333,3	(1155413,34)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За год 2025	275000,00	(106764,66)	1803716,67			(46218,14)							2078716,67	(152982,80)
	За год 2024	275000,00	(67941,12)				(38823,54)							275000,00	(106764,66)
В том числе: Транспортные средства	За год 2025	3233333,3	(1048648,68)				(1048648,65)							3233333,3	(2097297,33)
	За год 2024	3233333,3					(1048648,68)							3233333,3	(1048648,68)
В том числе: Офисное оборудование	За год 2025	-	0	167400			0							167400	0
	За год 2024	-	0	-			0							-	0

**3.3.Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 2025 г.	На 2024 г.	На 2023 г.
Амортизируемые основные средства	3229169,87	2352919,99	3440392,21
в том числе:машины и оборудование	1925733,87	168235,34	207058,88
в том числе:транспортные средства	1136036,00	2184684,65	3233333,33
в том числе:офисное оборудование	167400,00	-	-
Неамортизируемые основные средства-всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**6.Запасы**

**6.1.Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая стоимость	Резерв под обесценивание	Поступления и затраты	Списано		Резерв под обесценивание	Изменение видов запасов		Фактическая стоимость	Резерв под обесценивание
					Фактическая стоимость	Резерв под обесценивание		Фактическая стоимость	Резерв под обесценивание		
Запасы всего-	За год 2025	6927034,11	0	35236715,11	(37533022,75)			X	X	4630726,47	0
	За год 2024	160874,68	0	4057586,08	(172447,32)			X	X	6927034,11	0
В том числе: Сырье и материалы Сч.10	За год 2025	1211559,01	0	892817,55	(2100689,20)					3687,36	0
	За год 2024		0	1230250,68	(18691,67)					1211559,01	0
Товары Сч.41	За год 2025	3910155,43	0	34343897,56	(33627013,88)					4627039,11	0
	За год 2024	160874,68	0	3903036,40	(153755,65)					3910155,43	0
Незавершенное производство Сч.20	За год 2025	1805319,67	0		(1805319,67)					-	0
	За год 2024	-	0	2171113,35	(365793,68)					1805319,67	0

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1.Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование периода	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано		переклассифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	
				В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На расходы				Восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность	За год 2025	506000,00	0		0	0	0	X	X	506000,00	0
	За год	506000,00	0		0	0	0	X	X	506000,00	0

в-всего	2024									
В том числе: Покупатели 60.01.	За год 2025	506000,00	0		0	0	0		506000,00	0
	За год 2024	506000,00	0		0	0	0		506000,00	0
Краткосрочная дебиторская задолженность в-всего	За год 2025	15512386,53	0		0	0	0		594981,86	0
	За год 2024	646221,21	0		0	0	0		15512387,14	0
В том числе: покупатели сч.62.01	За год 2025		0	66416700,00	0	(66416700,00)	0			0
	За год 2024		0	1240200,00	0	(1240200,00)	0			0
В том числе: поставщики сч.60.02	За год 2025	17581828,28	0	23084993,93	0	(40619316,76)	0		47505,45	0
	За год 2024	5706,97	0	24224035,81	0	(6647914,50)	0		17581828,28	0
В том числе: расходы будущих периодов сч.76.01.09	За год 2025	104338,88	0	91012,87	0	(108620,75)	0		86731,00	0
	За год 2024	108784,49	0	110068,47	0	(114514,08)	0		104338,88	0
В том числе: работники организации сч.71.01	За год 2025	47237,64	0	116313	0	(116048,66)	0		47501,98	0
	За год 2024	81764,64	0	780	0	(35307,00)	0		47237,64	0
В том числе: контрагенты сч.76.09	За год 2025	413603,43	0	-	0	(-)	0		413603,43	0
	За год 2024	392972,93	0	289369,50	0	(268739,00)	0		413603,43	0
В том числе: снч сч.68.90	За год 2025	43044,24	0	-	0	(43044,24)	0		-	0
	За год 2024	56992,24	0	1548554,00	0	(1562502,00)	0		43044,24	0
В том числе: НДС и ПЗ сч.69.11	За год 2025	0,61	0	6,46	0	0	0		7,07	0
	За год 2024		0	0,61	0	0	0		0,61	0
В том числе: НДС по авансам и предоплатам выданным сч.76.ВА	За год 2025	(2677665,94)	0	2677665,94	0	0	0		-	0
	За год 2024		0		0	(2677665,94)	0		(2677665,94)	0
ИТОГО	За год 2025	16018386,53	0	92386692,20	0	(107303730,41)	0		1101349,00	0
	За год 2024	1152221,00	0	27413008,39	0	(12546842,52)	0		16018386,53	0

#### 8. Обязательства

##### 8.1.Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование периода	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность -всего	За год 2025	-	-	-	-	0	-	-
	За год 2024	-	-	-	-	0	-	-
В том числе:	За год 2025	-	-	-	-	0	-	-
	За год 2024	-	-	-	-	0	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -всего	За год 2025	32692535,00	132040382,03	-	-	0	-	7769469,15
	За год 2024	3183722,00	18905910,17	-	-	0	-	32692535,00
В том числе: поставщики сч.60.01	За год 2025	449143,91	42117574,36	-	(42557213,54)	0	-	9504,73
	За год 2024	745893,49	6775094,50	-	(7071844,08)	0	-	449143,91
В том числе: поставщики сч.60.21	За год 2025	1387275,26		-	-	0	-	1387275,26
	За год 2024	1387275,26		-	-	0	-	1387275,26
В том числе: покупатели сч.62.02	За год 2025	34558500,00	30600600,00	-	(65159100,00)	0	-	-
	За год 2024		35033700,00	-	(475200,00)	0	-	34558500,00
В том числе: НДС по сч.68.01	За год 2025	455,00	38025,00	-	(38480,00)	0	-	-
	За год 2024	991,00	413080,00	-	(413616,00)	0	-	455,00
В том числе: НДС сч.68.02	За год 2025	2034602,00	18895295,57	-	(17181213,15)	0	-	3748684,42
	За год 2024	257636,00	6045650,69	-	(4268684,69)	0	-	2034602,00
В том числе: налог на прибыль	За год 2025	4532,05	3906302,00	-	(1623479,00)	0	-	2287355,05
	За год	773447,05	9229,00	-	(778144,00)	0	-	4532,05

сч.68.04.1	2024							
В том числе: транспортный налог сч.68.07	За год 2025	4460,00	17843,00	-	(17843,00)	0	-	4460,00
	За год 2024	1487,00	17843,00	-	(14870,00)	0	-	4460,00
В том числе: страх.взносы сч.69.09	За год 2025	2100,00	87750,00	-	(80850,00)	0	-	9000,00
	За год 2024	3810,00	27300,00	-	(29010,00)	0	-	2100,00
В том числе: НС и ПЗ сч.69.11	За год 2025	-	585,00	-	(525,00)	0	-	60,00
	За год 2024	25,40	182,00	-	(207,40)	0	-	-
В том числе: Расчеты с сотрудниками сч.70	За год 2025	3045,00	292500,00	-	(295545,00)	0	-	-
	За год 2024	6629,00	91000,00		(94584,00)	0		3045,00
В том числе: контрагенты прочие сч.76.09	За год 2025	8014,57	-	-	-	0	-	8014,57
	За год 2024	8014,57	-	-	-	0	-	8014,57
В том числе: еис сч.68.90	За год 2025		315115,12	-	-	0	-	315115,12
	За год 2024	-	-	-	-	0	-	
В том числе: НДС по авансам и предоплатам выданным сч.76АВ	За год 2025	(5759750,00 )	(5086133,34)	-	(10845883,34 )	0	-	-
	За год 2024	-	(5838950,00)	-	(79200,00)	0	-	(5759750,00 )
ИТОГО	За год 2025	32692535,0 0	91185299,50	-	116108365,3 5	0	-	7769469,15
	За год 2024	3183722,00	42575772,48	-	13066959,48	0	-	32692535,0 0

**10.Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
<b>Материальные затраты</b>	<b>35 432 334,00</b>	<b>519 549,00</b>
<b>Затраты на оплату труда</b>	<b>292 500,00</b>	<b>91000,00</b>
Отчисление на социальные нужды	-	-
Амортизация	1 094 867	38 824,00
Прочие затраты	2 819 918,00	138 149,00
<b>Итого по элементам</b>	<b>39 639 619,00</b>	<b>787 522,00</b>
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): Незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>39 639 619,00</b>	<b>787 522,00</b>