

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Лилас Петфуд»**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Лилас Петфуд»
Юридический адрес: 107564, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Богородское, ул Краснобогатырская, дом 38, строение 2, этаж 4, комната 2, ОФИС А5Б
ИНН: 9718206903

Основной государственный регистрационный номер 1227700696134

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
ЛР ГРУП ООО	10 000	100

Основными видами деятельности является оптовая торговля

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленное подразделение 1

Численность на 31.12.2023 г составляет 12 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была 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.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод

5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату	х
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По средней стоимости	По средней стоимости
10	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)
11	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
12	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с

Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 46 057 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего. В том числе:	46 057	27 482
1.1.	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	31 425	21 174
1.2.	по расчетам с покупателями и заказчиками	7 699	2 342
1.3.	по расчетам с персоналом	х	10
1.4.	по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	67	143
1.5.	по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	6 866	3 813

Сумма обязательств общества по состоянию на 31.12 2025 года составила 453 121 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Виды обязательств	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Долгосрочные обязательства – всего, в том числе:	387 900	180 300
1.1.	по кредитам и займам	387 900	180 300
2.	Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	65 221	92 358
2.1.	перед поставщиками и подрядчиками	5 341	2 762
2.2.	перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	193	143
2.3.	перед бюджетом по налогам и сборам	361	231
2.4.	по страховым взносам	324	134
2.5.	перед персоналом	396	10
2.6.	по кредитам и займам	58 154	88 605
2.7.	перед разными дебиторами и кредиторами	452	473

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество имеет следующую задолженность по кредитам и займам полученным:

п/п	Кредитор/ Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.	
		краткосроч.	долгосроч.	краткосроч.	долгосроч.
1	ВОЗРОЖДЕНИЕ ВВЦ ООО	х	317 600	53 828	х
2	ЛР ГРУП ООО	х	67 800	4 326	х
3	Новиков Виталий Александрович	х	2 500	х	х
ИТОГО:		х	387 900	58 154	х

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Оптовая продажа товаров	98 452	78 204	37 392	22 826

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2025 год	за 2024 год
Результаты инвентаризации	10 431	х
Прочие, в т.ч.	4 227	139
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	3 106	х
Доп.доход маркетплейса (отрицательная скидка)	673	х
Прочие внереализационные доходы и расходы	8	139
Реализация. Услуги	198	х
Оценочные обязательства по	155	х

оплате труда		
Списание товаров у комиссионера	87	x
Списание задолженности с истекшим сроком давности	x	1
Проценты к получению		1 056

Вид прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Резервы по сомнительным долгам	2 460	137
Расходы на услуги банков	318	196
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	242	3
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 673	x
Не принимаемые к НУ	13 461	959
НДС списание недостачи (94)	2 692	x
НДС безвозмездная передача	1 884	1 086
НДС безвозмездная передача (корректировки прошлых периодов)	x	60
Исправительные записи по операциям прошлых лет	973	57
Доп. доход маркетплейса (отрицательная скидка)	808	x
Прочие внереализационные доходы и расходы	399	x
Корректировка реализации прошлых отчетных периодов	119	x
Списание товаров у комиссионера	8	x
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	64	x
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	17	x
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	x	3
Штрафы по налогам и сборам	5	3
Пересортица товаров (списание)	2	x

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль (убыток) в размере 183 164 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили – 312 862 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2025 год составила 388 918 руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние

на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

Немнов Руслан Вячеславович