

ООО «Лиора»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Лиора» (ООО «Лиора»)

ИНН 7810893980, КПП 781001001, ОГРН 1127847667859

Адрес : 196158, г.Санкт-Петербург, Московское шоссе д.46, офис 330

1. ООО «Лиора» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность сотрудников в 2025г. составляет 7 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО "Лиора" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации " Закона о бухгалтерском учете, Правил бухгалтерского учета и составления отчетности

в т.ч .ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая отчетность)"

2.Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.21 - оптовая торговля зерном

Дополнительный вид деятельности

49.41.1 - перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта " 1С:Предприятие 8.3"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4 Основные средства :

К основным средствам относятся активы свыше 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 баланса числится автотранспорт.

Приложение 4

5. Аренда

Общество по дог.№ А31.10.14 04 от 01.11.2014г. арендует помещение под офис без права выкупа и передачи в субаренду.

Ввиду того ,что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА- право использования активом и обязательствам по аренде.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 " Запасы"

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Строка 1210 баланса (перепись зерна на элеваторе)

Приложение 6

7. Дебиторская задолженность стр.1230 баланса сост.8168619,75 в т.ч.

Расчеты с покупателями 1145507,50

Расчеты с поставщиками 3042341,25

Налоги 78299,22

Прочее 3902470

Приложение 7

8. Денежные средства.

Расчетные счета открыты в банках

Северо-Западный банк ПАО Сбербанк

Филиал " Санкт- Петербургский " АО " Альфа -банк"

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. 40863539,02 Стр.1250 баланса

Заемные

средства

Северо-Западный банк ПАО Сбербанк 46000000

Филиал " Санкт- Петербургский " АО " Альфа -банк" 2638889

Займ

Белехова Е.Г. 15126,52

Приложение 8

9. Финансовый результат

Объем выручки от реализации товаров и услуг составил 306113 тыс руб.

стр.2110 Форма 2

В составе прочих доходов стр.2340 форма 2 учитывается сумма штрафов, восстановление резерва, лизинг и составляет 1772 тыс.руб.

10 Расходы по обычным видам деятельности

строка 2120 " себестоимость продаж" отражена покупная стоимость товара и составляет 283622 тыс руб.

канцелярия, аренда офиса, ремонт и составляет 15351 тыс руб.

Строка 2210 " Коммерческие расходы" отражена сумма страховок, программные продукты и составляет 6352 тыс руб.

Строка 2330 " Проценты к уплате" отражена сумма уплаты процентов кредитным организациям и составляет 3119 тыс руб.

Строка 2350 " Прочие расходы" отражена сумма штрафов, расходы на услуги банков, госпошлина и составляет 150 тыс руб.

11 . По итогам 2025г.налогооблагаемая прибыль составила 20 тыс руб.

Лицо, осуществляющее полномочия его единичного исполнительного органа-

Генеральный директор - Белехова Екатерина Генриховна. Срок полномочий до 07.12.2027г.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результата деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходила.

По состоянию на 31.12.2025г. У ООО "Лиора" отсутствуют:
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
продажа или прекращение какого-то направления деятельности организации;
другие аналогичные факты.

Судебных разбирательств организация не имеет.

Существенных изменений в учетной политике на 2026г. Не планируется.

Генеральный директор ООО «Лиора»

Белехова Е.Г.

Главный бухгалтер

Белехова Е.Г.

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 537	(9 519)	-	-	-	(2 205)	-	-	-	6 964	(6 151)	-
	3а 2024 г.	12 537	(6 733)	-	-	-	(2 786)	-	-	-	12 537	(9 519)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 766	3 018	5 804
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 954	-	-
Транспортные средства	812	3 018	5 804
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 667	-	-	(3 667)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты)	3а 2025 г.	-	-	3 667	-	-	(3 667)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	297 288	(286 379)	-	-	X	X	10 909	-
	За 2024 г.	800	-	438 059	(438 859)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 757	(2 757)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 003	(2 003)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	294 531	(283 622)	-	-	-	-	10 909	-
	За 2024 г.	800	-	436 056	(436 855)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	800
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	800
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	53	-	47	-	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	-	-	53	-	-	-	-	53	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 390	-	70	-	-	-	-	3 460	-
	За 2024 г.	2 455	-	935	-	-	-	-	3 390	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2	-	2	-	(2)	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 118	-	2 006	-	(11 954)	-	X	8 169	-
	За 2024 г.	21 436	-	15 285	-	(18 603)	-	X	18 118	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 111	2 111	13 374	13 374	19 431	19 431
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 123	1 123	12 555	12 555	16 823	16 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	988	988	819	819	2 608	2 608

8. Обязательства

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

Наименование показателя	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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 947	25 533	-	(826)	-	-	48 654
	За 2024 г.	19 175	5 506	-	(733)	-	-	23 947
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	23 106	25 533	-	-	-	-	48 639
	За 2024 г.	17 600	5 506	-	-	-	-	23 106
Долгосрочные займы	За 2025 г.	842	-	-	(826)	-	-	15
	За 2024 г.	1 575	-	-	(733)	-	-	842
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 794	12 316	-	(5 789)	-	-	14 322
	За 2024 г.	23 056	4 446	-	(19 707)	-	-	7 794
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 584	12 256	-	(3 101)	-	-	12 739
	За 2024 г.	6 569	3 943	-	(6 927)	-	-	3 584
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 026	-	-	(10 026)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	1	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 921	-	-	(2 133)	-	-	787

	За 2024 г.	5 612	-	-	(2 691)	-	-	2 921
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	-	-	(59)	-	-	48
	За 2024 г.	98	14	-	(5)	-	-	107
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	264	41	-	-	-	-	305
	За 2024 г.	44	219	-	-	-	-	264
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	205	-	-	(81)	-	-	124
	За 2024 г.	129	76	-	-	-	-	205
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	709	18	-	(414)	-	-	312
	За 2024 г.	565	189	-	(45)	-	-	709
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 741	37 849	-	(6 615)	-	X	62 976
	За 2024 г.	42 231	9 952	-	(20 440)	-	X	31 741

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12 534	3 390	15 540
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 534	3 390	6 016
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	9 524

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 100	300	1 194	206	-
	За 2024 г.	-	1 100	-	-	1 100
в том числе: ремонт основных средств	За 2025 г.	600	300	894	6	-
	За 2024 г.	-	600	-	-	600
Отпуск, выслуга лет	За 2025 г.	500	-	300	200	-

3а 2024 г.	-	500	-	-	500
------------	---	-----	---	---	-----

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	286 379	438 050
Затраты на оплату труда	7 204	5 835
Отчисления на социальные нужды	1 429	1 032
Амортизация	2 918	2 786
Прочие затраты	7 395	5 990
Итого по элементам	305 325	453 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	305 325	453 693