

Общество с ограниченной ответственностью «Ластиль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом экономической деятельности организации является Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами (Основной ОКВЭД – 46.45).

2. Учетная политика.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- канцелярские товары.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

4.1. На балансе имеются основные средства с первоначальной стоимостью 8 051 тыс. руб. За 2025 год начисленная амортизация составила 776 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода 7 275 тыс. руб.

4.2. ППА отсутствуют.

4.3. К амортизируемому имуществу отнесено оборудование, поддерживающее работу склада Штабелер гидравлический 1,0 т 2,5 м TOR TYS1025 с раздвижными вилами, компрессоры, осушители и пр.

Неамортизируемые ОС отсутствуют.

4.4. Ограничений для использования ОС нет.

4.5. Капитальные вложения в ОС отсутствуют.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

Кратковременные финансовые вложения – размещение денежных средств на депозитных счетах – 38 176 тыс. руб.

6. Запасы.

6.1 Наличие и движение запасов.

На начало отчетного периода запасов имелось на 57 589 тыс. руб. На конец отчетного периода - на 56 285 тыс. руб. Это товар, приобретенный для дальнейшей продажи.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода 5 438 тыс. руб. (задолженность покупателей, предоплата поставщику и переплата по ЕНП). На конец отчетного периода 11 558 тыс. руб. (состав задолженности тот же).

8. Обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода 1 736 тыс. руб. (задолженность поставщикам, предоплата покупателей и сальдо по предстоящим платежам по налогам). На конец отчетного периода 5 574 тыс. руб. (состав задолженности тот же).

9. Обеспечения обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности:

Зарплата и взносы 11 517 тыс. руб.

Амортизация – 735 тыс. руб.

Аренда 5 135 тыс. руб.

Материальные, прочие расходы, канцтовары и т.п 34 855 тыс. руб.

11. Государственной помощи нет.

Генеральный директор

С.В. Повагин

