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

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИРА»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЛИРА»

Юридический адрес: 119071,Г.МОСКВА,УЛ. СТАСОВОЙ,Д. 5,Э ПОДВАЛ ПО I КО 5 ОФ 7

Государственная регистрация ОРГН 5167746383459 от 29.11.2016

Численность сотрудников:8

Уставный капитал составляет 100 000-00 (Сто тысяч) руб.

Единственным участником общества является гражданин Российской Федерации

- Субич Олег Вадимович ИНН 773710101620 с долей 100 процентов;

ОКВЭД 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией – 100 процентов.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников - высший орган общества;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган общества.

Генеральный директор Общества Субич Олег Вадимович (Решение единственного участника Общества №3 от 18.05.2022г.))
Главный бухгалтер Общества: Субич Олег Вадимович

Общество зарегистрировало 08.12.2021. обособленное подразделение без статуса филиала или представительства по адресу: Владимирская обл., Александровский р-н, с.п.Андреевское, д.Вязьмино,ул.Центральная, д.10,пом.1.2,6-11.

Данное обособленное подразделение используется под складское помещение.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

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

3. Инвентаризация

На 31.12.25 проведена инвентаризация материальных ценностей, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

4. Основные средства

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация основных средств рассчитывается линейным способом.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01, Основные средства в организации	2 059 183,33			1 725 000,00	334 183,33	
Автомобиль LADA LARGUS FSOY5.A00-51 XTAFSOY5LG0929854	334 183,33				334 183,33	
Автомобиль ГАЗ-3302 VIN XU42844N8N0000500	1 725 000,00			1 725 000,00		
Итого	**2 059 183,33**			**1 725 000,00**	**334 183,33**	

Автомобиль ГАЗ-3302 после страхового случая по Соглашению №АТ15673640 от 03.09.2025г к договору страхования №SYS2599755326 передан САО «РЕСО-Гарантия» и снят с учета.

На 31.12.2025г. числится автомобиль LADA LARGUS, амортизация 100%.

5. Материалы

На счёте 10 «Материалы» учитываются материально-производственныхе запасы- топливо, а также инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности и другие средства труда, которые входят в состав оборотных средств.

6.Основные показатели деятельности организации

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой торговли фармацевтической продукцией.

Выручка организации за отчетный период составила 232 913 086-34руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов реализации.

Себестоимость продукции составила 212 542 459-19руб.

Расходы на продажу составили 18 840 281-08руб., структура расходов приведена в таблице:

44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность		
Основное	18 840 281,08	18 840 281,08
Амортизация	215 625,02	215 625,02
аренда	46 575,00	46 575,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12 809,26	12 809,26
Дератизация, дезинфекция	15 000,00	15 000,00
инф-организ и тех.обеспечение электронных процедур	417 006,58	417 006,58

Малоценное оборудование и запасы	1 333 011,92	1 333 011,92
Оплата больничного	6 616,62	6 616,62
Оплата труда	6 404 631,79	6 404 631,79
охрана и обслуживание тех средств	19 800,00	19 800,00
пожарная безопасность	3 500,00	3 500,00
программное обеспечение	12 174,78	12 174,78
Прочие расходы	16 500,00	16 500,00
Расходы будущих периодов	48 324,38	48 324,38
сертификация	1 205 100,00	1 205 100,00
Списание материалов	263 218,13	263 218,13
Страховые взносы	1 480 567,77	1 480 567,77
услуги по закупке товара	307 093,32	307 093,32
услуги связи	55 955,48	55 955,48
услуги транспортные	6 501 771,01	6 501 771,01
юридические услуги	475 000,02	475 000,02
Итого	**18 840 281,08**	**18 840 281,08**

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор Субич О.В.