

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Лафиш» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Лафиш» место регистрации : Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 29.06.2020.

ИНН 7810796915

КПП 781101001

ОГРН 1207800077275

Свидетельство на дату внесения в ЕГРЮЛ № 1207800077275 от 29.06.2020

Юридический адрес 192019, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, пр-кт Обуховской Обороны , дом 86, литера М, офис 401

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 20 000 (Двадцать тысяч) руб.

Основной вид деятельности: оптовая торговля рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (ОКВЭД 46.38.1).

Состав аффилированных лиц:

Мамалига Анастасия Вячеславовна— Учредитель;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2025 № 1

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

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.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Структура баланса

<u>Статьи Баланса</u>	<u>№ Строки баланса</u>	<u>Показатели (тыс.руб)</u>	<u>% соотношение</u>
<u>АКТИВ</u>		25 508	<u>100%</u>
Основные средства	1150	3 623	14,1%
Запасы	1210	3 418	13,4%
Дебиторская задолженность	1230	15 504	60,5%
	1220	100	1%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	67	1%
Прочие оборотные активы	1260	2 795	10,9%

<u>Статьи Баланса</u>	<u>№ Строки баланса</u>	<u>Показатели (тыс.руб)</u>	<u>% соотношение</u>
<u>Пассив</u>		25 508	<u>100%</u>
Капитал	1300	3 856	14,4%
Долгосрочные обязательства	1400	66	1%
Краткосрочные обязательства	1500	21 586	84,60%

4. Оценка стоимости чистых активов положительная и составляет 32 788 тыс.руб

5. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	4 561 841	939 202	3 622 639

7. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. (за декабрь 2025 года выплачена в полном объеме). Списочная численность — 2 чел. Среднемесячная зарплата — 80977 руб.

Генеральный Директор ООО «Лафиш»

Орловская Д.А.