ЛАМАНС
117420, г.Москва, Профсоюзная ул., дом 57, (8 этаж)
Тел: (495) 626-52-87

Общество с ограниченной ответственностью "Ламанс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю продуктами питания, ОКВЭД 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

2. Информация об учетной политике

При разработке и применении учетной политики организация исходит из соблюдения принципа непрерывности деятельности.
У руководства и собственника организации отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения или прекращения деятельности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 , ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ16/02.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Изменены формы БФО и подходы к представлению отдельных показателей в БФО в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы БФО разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023. В результате изменения форм БФО откорректированы следующие сравнительные показатели БФО за прошлые периоды (на прошлые отчетные даты) по сравнению с БФО за 2024год:

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Таблица № 1

Показатель	Увеличение строки	Уменьшение строки	Сумма корректировки на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2023, тыс. руб.	Причины корректировки
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы		1170	122	146	Внеоборотные активы «Расходы будущих периодов» не отражаются в данной строке
Финансовые и другие оборотные активы	1240		122	146	Оборотные активы «Расходы будущих периодов» отражаются в данной строке

3. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве нематериальных активов согласно требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022года №86н.).

4. Основные средства

Группа показателей из строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица №2

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	5175	6175	7468

Таблица №3

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Амортизируемые основные средства														
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16551	(10376)	-	(-)	-	(1000)	-	-	-	-	-	16551	(11376)
	За 2024 г.	16551	(9083)	-	(-)	-	(1293)	-	-	-	-	-	16551	(10376)
в том числе:	За 2025 г.	516	(459)	-	(-)	-	(27)	-	-	-	-	-	516	(486)
Машины и оборудование	За 2024 г.	516	(432)	-	(-)	-	(27)	-	-	-	-	-	516	(459)
в том числе:	За 2025 г.	15897	(9783)	-	(-)	-	(972)	-	-	-	-	-	15897	(10755)
Легковые автомобили	За 2024 г.	15897	(8540)	-	(-)	-	(1243)	-	-	-	-	-	15897	(9783)
в том числе:	За 2025 г.	138	(134)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	-	138	(135)
Оргтехника	За 2024 г.	138	(111)	-	(-)	-	(23)	-	-	-	-	-	138	(134)

Амортизируемые основные средства Таблица №4

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	5175	6175	7468
в том числе: Машины и оборудование	30	57	84
Легковые автомобили	5142	6114	7357
Оргтехника	3	4	27

5. Наличие и движение запасов

Таблица №5

Группа показателей из строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

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.	40539	(-)	173517	(170176)	-	-	X	X	43880	(-)
	За 2024 г.	51705	(-)	155906	(167072)	-	-	X	X	40539	(-)
в том числе:	За 2025 г.	46	(-)	756	(743)	-	-	-	-	59	(-)
Материалы	За 2024 г.	25	(-)	410	(389)	-	-	-	-	46	(-)
Приобретение материальных ценностей	За 2025 г.	0	(-)	61644	(61644)	-	-	-	-	0	(-)
	За 2024 г.	3764	(-)	46770	(50534)	-	-	-	-	0	(-)
Товары	За 2025 г.	35257	(-)	73620	(71552)	-	-	-	-	37325	(-)
	За 2024 г.	43421	(-)	66774	(74938)	-	-	-	-	35257	(-)
Товары отгруженные	За 2025 г.	5236	(-)	37497	(36237)	-	-	-	-	6496	(-)
	За 2024 г.	4495	(-)	41952	(41211)	-	-	-	-	5236	(-)

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Группа показателей из строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, помимо дебиторской задолженности, состав которой раскрыт в Таблице 6 настоящих пояснений, включает в себя следующие виды активов:

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		
Расходы будущих периодов	За 2025г	321	(-)	584	(609)	-	-	-	-	296	(-)
	За 2024г	362	(-)	616	(657)	-	-	-	-	321	(-)

Таблица №6

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**168**	**(-)**	**0**		**(-)**	**(168)**			**0**	**(-)**
	За 2024 г.	**168**	**(-)**	**0**		**(-)**	**(-)**			**168**	**(-)**
в том числе: **Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	За 2025 г.	168	(-)	0		(-)	(168)			0	(-)
	За 2024 г.	168	(-)	0		(-)	(-)			168	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	**32432**	**(-)**	**317164**		**(322227)**	**(-)**			**27369**	**(-)**
	За 2024 г.	**12412**	**(-)**	**386338**		**(366318)**	**(-)**			**32432**	**(-)**
в том числе:	За 2025 г.	23919	(-)	72245		(77253)	(-)			18911	(-)

Авансы поставщики и подрядчики 60.2	За 2024 г.	3775	(-)	91727		(71583)	(-)			23919	(-)
в том числе:	За 2025 г.	3174	(-)	55362		(55772)	(-)			2764	(-)
Покупатели и заказчики 62.01	За 2024 г.	4027	(-)	67150		(68003)	(-)			3174	(-)
в том числе: **Расчеты с бюджетом налоги**	За 2025 г.	531	(-)	11443		(11974)	(-)				(-)
	За 2024 г.	448	(-)	16524		(16441)	(-)			531	(-)
В том числе **Расчеты с бюджетом взносы**	За 2025 г.	0	(-)	2548		(2548)	(-)			0	(-)
	За 2024 г.	0	(-)	2017		(2017)	(-)			0	(-)
В том числе **Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	За 2025 г.	4808	(-)	175566		(174680)	(-)			5694	(-)
	За 2024 г.	4162	(-)	208920		(208274)	(-)			4808	(-)
Итого	**За 2025 г.**	**32600**	**(-)**	**317164**		**(322227)**	**(168)**		**X**	**27369**	**(-)**
	За 2024 г.	**12580**	**(-)**	**386338**		**(366318)**	**(-)**		**X**	**32600**	**(-)**

7. Движение денежных средств

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Таблица № 7

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Наличные денежные средства	26	12	7
2	Денежные средства на	12076	7164	11647

	банковских счетах			

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

Таблица №8

Группа показателей из строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

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.**	**173**	-	-	**(-)**	**(-)**	-	**0**
	За 2024 г.	**173**	-	-	**(-)**	**(-)**	-	**173**
в том числе: **Заемные средства**	За 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Поставщики и подрядчики	За 2025 г.	173	-	-	(-)	(173)	-	0
	За 2024 г.	173	-	-	(-)	(-)	-	173
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**4465**	**156008**		**(155681)**	**(-)**		**4792**
	За 2024 г.	**4622**	**155803**		**(155960)**	(-)		**4465**
в том числе: **Заемные средства**	За 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Поставщики и подрядчики	За 2025 г.	1188	93195		(93320)	(-)		1063
	За 2024 г.	3028	103065		(104905)	(-)		1188
Авансы полученные	За 2025 г.	0	4039		(4039)	(-)		0
	За 2024 г.	0	932		(932)	(-)		0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	17321		(16799)	(-)		571
	За 2024 г.	0	6398		(6349)	(-)		49
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3228	28243		(28313)	(-)		3158
	За 2024 г.	1594	34270		(32636)	(-)		3228
Расчеты по оплате труда	За 2025 г.	0	13210		(13210)	(-)		0
	За 2024 г.	0	11138		(11138)	(-)		0
Итого	**За 2025 г.**	**4638**	**156008**		**(155681)**	**(173)**	**X**	**4792**
	За 2024 г.	**4795**	**155803**		**(155960)**	**( )**	**X**	**4638**

9. Выручка

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности:

Таблица № 9

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Доходы от реализации товаров	149514	168749
2	Доходы от сдачи в аренду Кары	30	30

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж по видам деятельности

Таблица № 10

Расходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	60312	62181

Расходы по обычным видам деятельности затрат

Таблица №11

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	5383	5960
Затраты на оплату труда	13210	11138
Отчисления на социальные нужды	2548	2017
Амортизация	28	54
Прочие затраты	36576	37011
Итого расходы по обычным видам деятельности	57745	56180

11. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица №12

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Вознаграждения маркетплейсов в рамках акций	2349	1807
2	Вознаграждения банков	47	50
3	Услуги банков		29
4	Списание кредиторской задолженности	543	295

5	Корректировки цен		14
6	Корректировки таможенных пошлин	18	
7	Положительные курсовые разницы	330	690
8	Излишки товара при инвентаризации	39	
9	Исправление несущественных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году	16	
10	Претензии	4	248

Таблица №13

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Отрицательные курсовые разницы	2155	2228
2	Амортизация ОС	972	1385
3	Услуги банков	603	587
4	Корректировки таможенных пошлин	3	18
5	Расходы на обслуживание автомобиля	346	377
6	Страховка автомобиля	418	470
7	Транспортный налог	105	105
8	Недостачи и утилизация товарного брака	1292	424
9	Восстановленный НДС		42
10	Дебиторская задолженность	540	5
11	Штрафы, пени, неустойки	273	21
12	Исправление несущественных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году	29	
13	Экологический сбор	122	

Генеральный директор ООО «Ламанс» Ксенодохов М.
06.03.2026г