

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ЛОКСТАР» ИНН 7806294630

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЛОКСТАР»

Сокращенное наименование ООО «ЛОКСТАР»

Адрес местонахождения: 195273, Санкт-Петербург г, Пискаревский пр-кт, дом № 171, литера Б, помещение 02

ИНН/КПП 7806294630 /780601001

ОГРН 1177847373330

ОКПО 20231894

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 17 ноября 2017 г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая скобяными изделиями (ОКВЭД 46.74.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

Органы управления:

- Единоличный исполнительный орган Генеральный директор общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор, действующий на основании Устава без доверенности. Штатная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 4 (четыре) человека.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 14.04.2025 г. № 01 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Применение стандартов бухгалтерского учёта:

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

3. Основные положения учётной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Данные таблиц заполнены на основе регистров бухгалтерского учета Общества

Строка 1150 — Материальные внеоборотные активы, отражена стоимость основных средств. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Строка 1170 — Финансовые вложения, предоставлен заем контрагенту.

Строка 1210 — Запасы

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

Строка 1250 — Денежные средства и денежные эквиваленты, отражен остаток денежных средств на расчетном счете организации.

Строка 1240 — Дебиторская задолженность состоит из выданных авансовых платежей контрагентам в счет будущих поставок товара, перечисления денежных средств на депозитный счет организации, задолженности покупателей по отгруженным товарам. Просроченной задолженности нет.

Строка 1300 — Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитан по данным учета, дивиденды в 2025 году не выплачивались

Строка 1520 — Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из полученных авансов от контрагентов, задолженности по оплате за полученный товар, задолженности по налогам и сборам. Просроченной задолженности нет.

5. Прочая информация

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло

К связанным сторонам Общества относится лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Ключевым финансовым риском для организации может являться риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или не исполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.