



## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**

### **и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Раздел «Характеристика деятельности организации»**

- ООО «ЛАГУНА М»;
- 109382, г Москва, ул. Нижние Поля, д.31, стр.1, помещ.V, ком.55, 56, эт.2;
- Дата госрегистрации 04 февраля 2010 года;
- ОГРН 1107746064458, ИНН 7743768941;
- Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- Численность сотрудников составила 6 чел;
- Размер уставного капитала 10 000 руб. (Десять тысяч рублей);
- Единственным участником Общества является Гатилов Владимир Сергеевич, доля участия — 100 процентов;
- Генеральный директор: Гатилов Владимир Сергеевич;
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют;
- Деятельность компании обязательному аудиту не подлежит.

#### **2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»**

- Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности;
- Стандарты РСБУ компания оформляет отчетность используя унифицированные формы бухгалтерской (финансовой) отчетности;



- Бухгалтерский баланс (форма №1). Отражает финансовое положение компании на 31.12.2025г. Отчётный период календарный год с 01 января по 31 декабря.
- Отчёт о финансовых результатах (форма №2). В нём фиксируются доходы и расходы за отчётный период, а также определяется чистая прибыль или убыток.
- Отчёт об изменениях капитала (форма №3).
- Отчёт о движении денежных средств (форма №4). Раскрывает информацию о поступлениях и расходах денежных средств.
- Применяемые стандарты ФСБУ:
  - ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды;
  - ФСБУ 5/2019 Запасы;
  - ФСБУ 6/2020 Основные средства;
  - ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете;
  - ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- Применяемые стандарты ПБУ:
  - ПБУ 1/2008 Учетная политика организации;
  - ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы;
  - ПБУ 9/99 Доходы организации;
  - ПБУ 10/99 Расходы организации;
  - ПБУ 15/2008 Учет расходов по займам и кредитам;
  - ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль;
  - ПБУ 23/2011 Отчет о движении денежных средств;



### 3. Раздел «Учетная политика»

- Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.
- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
- Переоценка основных средств Обществом не производится.
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.



- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### **4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025**

Строка 1150 баланса составляют основные средства – 5 029 млн.руб.

Строка 1210 баланса составляют товары – 47 555 млн.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность». Основную часть составляет «Расчеты с поставщиками», «Расчеты с покупателями» - 42 019 млн.руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражает денежные средства на расчетном счете – 15 658 млн.руб.

Строка 1300 отражена нераспределенная прибыль организации – 22 739 млн.руб.

Строке 1520 «Кредиторская задолженность». Основную часть составляет «Расчеты с покупателями», начисленный налог на НДС за 4 квартал 2025г. (который был уплачен в определенный законом срок в 2026 г. - март 2026 г). – 17 366 млн.руб.

#### **5. Раздел «Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли»**



В отчетном году выручка (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах») - составила 297 190 млн. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах») составили – 279 386 млн.руб.

Строка 2320 «Отчета о финансовых результатах» отражает проценты к получению – 482 тыс.руб.

Строка 2330 «Отчета о финансовых результатах» отражает проценты к уплате – 11 705 млн.руб.

Строка 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражает «Прочие доходы организации», основную часть составили курсовые разницы, иная операционная деятельность, - 4 464 млн.руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» «Отчета о финансовых результатах», основную часть составили курсовые разницы, иная операционная деятельность, - 4 778 млн.руб.

По строке 2410 «Отчета о финансовых результатах» отражен начисленный налог – 1 567 млн.руб.

Налог уплачен полностью. Задолженность перед бюджетом отсутствует.

Чистая прибыль (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») за 2025 год составила 4 700 млн.руб.

Увеличение чистой прибыли в отчетном периоде по сравнению с прошлым периодом увеличилась.

## **6. Раздел «Информация о деятельности»**

За 2025 год спрос на продаваемую продукцию вырос. Себестоимость товаров увеличилась за счет увеличения закупочной стоимости и роста издержек.



Для дальнейшего увеличения выручки планируется расширение ассортимента товаров.

Проведение маркетинговых акций для роста продаж.

Привлечение новых клиентов.

Повышение интереса к продукции и соответственно росту прибыли организации.

Реорганизация или ликвидация организации не намечается.

## **7. Прочая информация.**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

За 2025 год учредителю дивиденды не выплачивались.

**Генеральный директор  
ООО «Лагуна М»  
Гатилов В.С.**

**27.03.2026**