

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ЛОРИС-Продукт"
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Средняя Численность работающих за отчетный период составляет 42 чел.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 10.39 Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЛОРИС-Продукт» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Способ начисления амортизации -линейный.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	30 203 442,17		5 263 434,54	587 875,00	34 879 001,71	
pH-метр/термометр для пищевых продуктов	90 382,56				90 382,56	
А/погрузчик HC, CPCD35-XW33E-RT	2 895 533,33				2 895 533,33	
А/погрузчик HELI CPCD30	2 729 235,00				2 729 235,00	
А/погрузчик MITSUBISHIFG 14 т	547 519,00				547 519,00	
А/погрузчик TFN CPQYD15-XRW21	1 815 000,00				1 815 000,00	
Агрегат электронасосный одновинтовой ОНВ6-М-02	151 805,00				151 805,00	
Аппарат теплообменный пластинчатый разборный	117 655,19				117 655,19	
Блок внутренний LS - HE55TVA4	74 083,33				74 083,33	
Блок наружный LU-HE55UVA4	123 916,67				123 916,67	
Вагон-бытовка 6000х2400х2600	125 000,00				125 000,00	
Вакуум-аппарат МЗС 320(1)	286 200,00				286 200,00	
Вакуум-аппарат МЗС 320(2)	286 200,00				286 200,00	
Вакуумно-выпарная установка на 150 литров			1 040 833,33		1 040 833,33	
Винтовой насос ОНВ-12,5	329 000,00				329 000,00	
Винтовой насос ОНВ-12,5 (12,5/50)	150 500,00				150 500,00	
Винтовой насос ОНВ-12,5 (12,5/50) 1Л	150 500,00				150 500,00	
Винтовой насос ОНВ-12,5 (12,5/50) 2			301 162,50		301 162,50	
Водокольцевой вакуумный насос ELRPX 280 SS 304	183 333,33				183 333,33	
Градирня "Росинка-80/100" из нержавеющей стали 2019 года выпуска	550 000,00				550 000,00	
Диспергатор РПА-10/20К5-11/2	113 561,00				113 561,00	
Ёмкость б/у, из нержавеющей стали пищевая 16 куб.м.(1)	540 000,00				540 000,00	
Ёмкость б/у, из нержавеющей стали пищевая 16 куб.м.(2)	540 000,00				540 000,00	
Ёмкость б/у, из нержавеющей стали пищевая 16 куб.м.(3)	540 000,00				540 000,00	

Ёмкость б/у, из нержавеющей стали пищевая 16 куб.м.(4)	540 000,00			540 000,00
Ёмкость ВН-600 б/у, степень износа-30%, изготовитель-завод "Старт"	100 000,00			100 000,00
Ёмкость смеситель	583 333,33			583 333,33
Закаточная машина Б4-КЭК-109	850 000,00			850 000,00
Компрессор СБ4/Ф-270.LB75	81 732,00			81 732,00
Компьютер Intel Celeron E	26 000,00			26 000,00
Компьютер Intel Celeron E 3400	19 707,00			19 707,00
Котел варочный 100л	140 000,00			140 000,00
Котел варочный 300л	525 000,00			525 000,00
Котел КОВ-Э-300	587 875,00		587 875,00	0
КОТЕЛ ПАРОВОЙ Е-1, О-О, 9Г-3	2 015 658,33			2 015 658,33
Линия электропередачи ВЛ-0,4кВ от ТП АГ-13-10п до ВРУ-0,4кВ цехов предприятия			871 543,21	871 543,21
Мельница для измельчения мака М95 (Германия)	868 441,62			868 441,62
Мельница смесительная, серии СМ: модель СП	484 000,00			484 000,00
Насос Fristam 10 м3	120 000,00			120 000,00
Насос дозирующий МА0180/FP13 WRS			101 123,51	101 123,51
Насос ОНВ20 (20/50К5-5,5/8)	195 833,33			195 833,33
Насос ОНВ6М (10/50К5-3,0/8)	95 833,33			95 833,33
Насос ОНВ6М (10/50К5-3,0/8) (2)	95 833,33			95 833,33
Насос ОНВ6М (10/50К5-3,0/8) (3)	95 833,34			95 833,34
Насос ОНВ6М (10/50К5-3,0/8) (4)	95 833,33			95 833,33
Насос ОНВ6М (10/50К5-3,0/8) (5)	95 833,34			95 833,34
Насос ОНВП6 (1)	152 083,33			152 083,33
Насос ОНВП6 (2)	152 083,33			152 083,33
Насос ОНВП6 (3)	152 083,33			152 083,33
Насос ОНВП6 (4)	152 083,33			152 083,33

Насос РСКЕ ШНК9-18,5 01 000	50 976,00			50 976,00
Насос РСКЕ ШНК9-18,5 01 000	55 342,00			55 342,00
Насос РСКЕ ШНК9-18,5 01 000 (3)	130 200,00			130 200,00
Насос РСКЕ-ШНК9-18.5.01.000(4)			139 300,00	139 300,00
Насос CM125-100-250-4 на раме под АИР160S4 15кВт	131 666,67			131 666,67
Насос шестеренчатый П6-ППВ	265 919,00			265 919,00
Полуприцеп-контейнеровоз РК-24Р ВО447278_XWZ9412КРJ1 170163			708 333,33	708 333,33
Принтер Kyocera P2040dn 1102RX3NL0	49 999,00			49 999,00
Просеиватель из нержавеющей стали с опракидывателем	394 166,67			394 166,67
Профессиональный термомиксер InnoCook V-2	107 900,00			107 900,00
Реактор - емкость нержавеющая 16 куб м			879 805,33	879 805,33
Рефрактометр УРЛ-1			50 000,00	50 000,00
Сервер HPE DL360 G9 8SFF	122 857,50			122 857,50
Спиральный транспортер СТ-90	110 000,00			110 000,00
Сушилка для овощей и фруктов Abat ШС-32-1-01			116 416,67	116 416,67
Теплообменник охладитель на единой раме	1 895 723,33			1 895 723,33
Термонож УМ-1 Профи (зав№15835025) Термоусадочная машина	230 000,00			230 000,00
Термостат электрический суховоздушный охлаждающий корпус из нерж	217 701,60			217 701,60
Транспортное средство FORD TRANSIT	46 998,54			46 998,54
Транспортное средство Renault Duster (тип легковой)	2 281 393,33			2 281 393,33
Транспортное средство Toyota Alphard (тип ТС: Легковой)	1 114 830,51			1 114 830,51
Транспортное средство Volkswagen Polo (тип легковой)	1 573 520,00			1 573 520,00
Транспортное средство Volkswagen Tiguan (тип ТС: Легковой)	548 514,92			548 514,92

Транспортное средство КАМАЗ 5490-S5 vin:ХТС549005J2516163 гос. номер:Р130ТС152			958 333,33		958 333,33
Устройство тензометрическое весоизмерительное электронное ТВЭУ-6-4 (М50-3 стандарт)			96 583,33		96 583,33
Холодильная установка TAG2522Z (N/S48070373101)	240 000,00				240 000,00
Холодильник ACELINE B16AMG 47.4*144*49.5/157k	14 999,17				14 999,17
Электроштабелер электро JAC CDD	56 228,92				56 228,92
Итого	30 203 44 2,17		5 263 43 4,54	587 87 5,00	34 879 00 1,71

4.Информация об учете аренды

3.2. Информация, раскрываемая арендатором

3.2.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: производственное оборудование на условиях финансовой аренды (лизинг).

Градирия 104170-ФЛ/КД-23 от 01.06.2023	2 675 207,50
Градирия MFRP-6	2 150 000,00
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (приготовление) НЕП-1	1 695 469,00
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (приготовление) НЕП-2	1 695 469,10
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (хранение) НЕП-1	1 438 541,00
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (хранение) НЕП-2	1 438 541,67
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (хранение) НЕП-3	1 438 541,00
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (хранение) НЕП-4	1 438 541,00
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (хранение) НЕП-5	1 438 541,00
Ёмкость нержавеющая вертикальная термос 15м3 (хранение) НЕП-6	1 438 541,00

Итого	16 847 392,27
-------	---------------

3.2.2. Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Прочая выручка	323 526,67
Реализация прочего имущества	323 526,67
Продажи	98 063 077,73
Продажи	256 613 273,83
Прочие доходы	1 602 478,60
Излишки по результатам ревизии	165 794,05
Продажи	6 905,00
Проценты к получению (уплате)	1 376 884,05
Списание кредиторской задолженности (60 счет)	29 000,00
Списание кредиторской задолженности (62 счет)	6 260,00
Страховое возмещение	17 635,50

4.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав расходов

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной</i>

<i>обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(210 638 126,31)
Коммерческие расходы	(11 519 218,08)
Управленческие расходы	(30 220 941,01)
Итого по обобщенной группе показателей:	(252 378 285,40)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(210 638 126,31)
Итого по группе показателей:	(210 638 126,31)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(210 638 126,31)
Прочие материалы (10.06)	(6,89)
Тара и тарные материалы (10.04)	(2 058,56)
Повидло ТУ ,20кг	(1 791 303,59)
Готовая продукция (43)	(156 849 623,24)
Итого по показателю:	(210 638 126,31)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(11 519 218,08)
Итого по показателю:	(11 519 218,08)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	

90.08.1	(30 220 941,01)
Итого по показателю:	(30 220 941,01)

5. Иная информация

5.1. Информация, раскрываемая ООО

5.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества сформирован в сумме 10 000 рублей и оплачен полностью.