

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЛАВИР»
ЗА 2025 ГОД**

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЛАВИР» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами и действующими ПБУ.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2025 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Сведения о регистрации:

Полное фирменное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «ЛАВИР».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО «ЛАВИР».**

Дата государственной регистрации Общества: **24.07.2014 г.**

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю**

Основной государственный регистрационный номер: **1142468042265**

ИНН **2466274667**

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица:
серия 24 № 006256123 от 24.07.2014 г.

Субъект Российской Федерации: **Красноярский край**

Место нахождения Общества: **660017, Красноярский край, Красноярск г, Мира пр-кт, дом № 91, оф.202**

Контактный телефон: **+7 (391) 2288291**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Общество имеет 2 обособленных структурных подразделения в г. Красноярск по адресу: 660115, г. Красноярск, ул. Норильская, 7 и 660010, г. Красноярск, пр-кт им. газеты Красноярский рабочий, 119а.

2. Основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)
- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99);
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений (код ОКВЭД 68.10.22);
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)

Производственные здания/помещения, используемые при ведении бизнеса:

Тип помещения (офис, склад)	Собствен ность/ аренда	Местонахождение (адрес)
Земельный участок	собствен ность	24:50:0100007:1149 г. Красноярск, Октябрьский район, ул. Норильская.
Нежилое здание	собствен ность	г. Красноярск, ул. Норильская, 7
Нежилое здание	собствен ность	г. Красноярск, ул. Норильская, 7 стр.2

Нежилое здание	собственн ость	г. Красноярск, ул. Норильская, 7 стр.1
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, ул. Д. Мартынова, 43, пом.193
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, ул. Д. Мартынова, 43, пом.197
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/1
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/2
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/3
Нежилое помещение	собственн ость	г. Красноярск, пр-кт им.газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 171

3. Сведения об уставном капитале Общества:

Размер уставного капитала: 5 070 000 (пять миллионов семьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал в 2025 году не менялся.

4. Участники Общества:

Наименование (ФИО): **Сивкова Виктория Витальевна**

Место нахождения (адрес): 663011, Красноярский край, р-н Емельяновский, п Элита, ул Цветной бульвар, д. 6

Почтовый адрес: 663011, Красноярский край, р-н Емельяновский, п Элита, ул Цветной бульвар, д. 6

Доля в уставном капитале Общества: 19%

Наименование (ФИО): **Саенко Дмитрий Валериевич**

Место нахождения (адрес): 663011, Красноярский край, Емельяновский р-н, Элита п, Ключевая ул, дом № 28

Почтовый адрес: 663011, Красноярский край, Емельяновский р-н, Элита п, Ключевая ул, дом № 28

Доля в уставном капитале Общества: 30,5%

Наименование (ФИО): **Климович Михаил Владимирович**

Место нахождения (адрес): 660077, Красноярский край, г Красноярск, ул 78 Добровольческой Бригады, д. 14, к. А, кв. 136

Почтовый адрес: 660077, Красноярский край, г Красноярск, ул 78 Добровольческой Бригады, д. 14, к. А, кв. 136

Доля в уставном капитале Общества: 30,5%

Наименование (ФИО): **Кириллов Вадим Игоревич**

Место нахождения (адрес): 660017, Красноярский край, г Красноярск, ул. Горького, д.3А, кв.38

Почтовый адрес: 660017, Красноярский край, г Красноярск, ул. Горького, д.3А, кв.38

Доля в уставном капитале Общества: 20%

5. Исполнительный орган:

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: Генеральный директор. Единоличный исполнительный орган: в отчетном периоде функции генерального директора ООО «ЛАВИР» исполнял Климович Михаил Владимирович; главного бухгалтера – Куркина Ольга Александровна.

6. Сведения о численности работающих

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 9 человек.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2025 году (краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):
Начисленная оплата труда за отчетный период – 14 328 тыс. руб.
Начисленный налог на доходы физических лиц – 1 838 тыс. руб.
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 3 095 тыс. руб.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская финансовая отчётность ООО «Лавир» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская отчетность составлена по федеральным стандартам бухгалтерского учета в соответствии с концепцией достоверного представления

Бухгалтерская финансовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся организацией самостоятельно. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «ЛАВИР» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

1.6. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета.

В связи с этим не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

1.7. Критерием существенности является величина в размере 10 процентов от общего итога соответствующих данных.

2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3. Порядок учёта основных средств (ОС)

3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

3.2. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается ее начисление с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с учета (основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

3.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

3.4. Все объекты ОС, в том числе инвестиционная недвижимость после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (основание: подп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

3.5. Ликвидационная стоимость объектов основных средств Общества устанавливается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена (основание: п. 31 ФСБУ 6/2020)

3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.7. В составе инвестиционной недвижимости Организацией учитываются:

- нежилое здание по адресу: г. Красноярск, ул. Норильская, 7
- нежилое здание по адресу: г. Красноярск, ул. Норильская, 7 стр. 2
- нежилое помещение по адресу: г. Красноярск, ул. Д. Мартынова, 43, пом. 193
- нежилое помещение по адресу: г. Красноярск, ул. Д. Мартынова, 43, пом. 197
- нежилое помещение по адресу г. Красноярск, пр-кт им. газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/1
- нежилое помещение по адресу г. Красноярск, пр-кт им. газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/2
- нежилое помещение по адресу г. Красноярск, пр-кт им. газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 170/3
- нежилое помещение по адресу г. Красноярск, пр-кт им. газеты Красноярский рабочий, д. 119 «А», пом. 171

Все объекты в 2025г. сдавались в аренду.

В 2025 году произведен снос нежилого здания по адресу: г. Красноярск, ул. Норильская, 7 стр. 2, но оформление сноса в Росреестре на конец 31.12.2025г. еще не оформлено.

4. Учет аренды

4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

4.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

5. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

5.1. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии метод их оценки – по себестоимости первых по времени поступления единиц.

5.2. По запасам для управленческих нужд организация также применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5.3. Обществом была проведена проверка товаров (запасов) на обесценение согласно п. 30 ФСБУ 5/2019. Признаков обесценения не установлено. Чистая стоимость продажи равна фактической себестоимости товаров (запасов)

6. Порядок формирования доходов

6.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи имущества/помещений в аренду (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

6.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

7. Порядок формирования расходов

7.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". К таким расходам относятся:

- расходы на оплату труда работников эксплуатационного участка и отдела по работе с клиентами;
- страховые взносы с заработной платы работников эксплуатационного участка и отдела по работе с клиентами;
- амортизация основных средств;
- коммунальные расходы;
- расходы по текущей эксплуатации;
- расходы на ремонт;
- хозяйственные товары, спецодежда;
- иные расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду.

7.2. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. Сумма «общехозяйственных расходов» ежемесячно полностью списывается со счета 26 в дебет счета 90.08 «управленческие расходы».

7.3. Состав и перечень расходов, включенных в себестоимость услуг за 2025г. и 2024г. представлены в таблице:

Статьи расходов	Сумма расходов, тыс. руб. 2025г.	Сумма расходов, тыс. руб. 2024г.
Амортизация	6 561	6 676

Коммунальные расходы	16 187	15 432
Оплата труда	3 776	2 917
Страховые взносы	1 015	731
Охрана	1 778	1 663
Ремонтные работы	4 288	8 311
Прочие расходы	1 670	664
Итого	35 275	36 394

7.4. В соответствии с ФСБУ 4/2023 предусмотрена возможность зачета между показателями прочих доходов и расходов. В 2025 году операций, которые подлежат сворачиванию не было

Прочие доходы за 2025г.	Сумма, тыс. руб.
Проценты по выданным займам и размещенным депозитам	1 714
Агентское вознаграждение	120
Списание задолженности	20
Итого	1 854

Прочие расходы за 2025г.	Сумма, тыс. руб.
Фин. результат при ликвидации основных средств	1 804
Расходы на услуги банков	519
Прочие внереализационные расходы	714
Итого	3 037

8. Порядок учёта финансовых вложений

8.1. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного периода по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату. Переоценка производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

8.2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостями в течение срока их обращения не производится (п. 22 ПБУ 19/02).

8.3. Общество размещает краткосрочные депозиты в банках, но относит их к денежным эквивалентам и отражает по статье 1250 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2025г. Обществом размещен депозит в АО «Экспобанк» в сумме 7 399 тыс. руб.

9. Изменение оценочных значений. Оценочные обязательства.

9.1. Изменение оценочных значений отражается в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в случае если

платёж по задолженности просрочен более чем более 180 дней, либо организация подала документы для взыскания задолженности в суд, резерв создается в размере 100%.

При создании резерва сумма дебиторской задолженности учитывается в размере, предъявленной покупателю с учётом 15,4 тыс. руб.

9.2. Резерв на оплату отпусков в 2025г. создается ежемесячно и на конец отчетного периода и составляет 3915 тыс. руб., в том числе на сумму страховых взносов в сумме 708 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

10. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021г.

В учетную политику Общества приказом от 28.12.2024г. были внесены изменения в связи с введением ФСБУ 4/2023, которые применяются в учете с 01 января 2025г. и в связи с введением ФСБУ 28/2023, которые применяются в учете с 01 апреля 2025г.

Показатели отчетности, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

Показатели отчетности, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

11. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.

12. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

13. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

13.1 Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

13.2. Основную долю краткосрочных активов составляет дебиторская задолженность. Состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

Дебиторская задолженность, тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024г.
Авансы поставщикам	3 963	2 049
Задолженность покупателей, заказчиков	1 489	1 311
Расчеты по налогам и сборам	1 894	2 266
Расчеты с прочими дебиторами	630	608
Итого	7 976	6 234

13.3. Основную долю краткосрочных обязательств составляет кредиторская задолженность. Состав кредиторской задолженности представлен в таблице:

Кредиторская задолженность, тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024г.
Задолженность поставщикам	2 326	646
Задолженность по налогам и сборам	1 409	371
Расчеты с персоналом по оплате труда	636	529
Расчеты с прочими кредиторами	24	22
Авансы покупателей и заказчиков	673	434
Итого	5 068	2 002

13.4. В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность перед участниками Общества по предоставленным беспроцентным займам.

Кредитор	Договор	Остаток суммы займа на 31.12.2025г., тыс. руб.
Кириллов Вадим Игоревич	Договор от 26.07.2023	12 145
Климович Михаил Владимирович	Договор от 26.07.2023	19 910
Климович Михаил Владимирович	Договор № 090/Л от 13.10.2025г.	6 000
Саенко Дмитрий Валериевич	Договор от 25.07.2023	21 610

В 2025г. полностью погашен займ перед Сивковой викторией Витальевной в сумме 6 835 тыс. руб.

14. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

15. Обеспечение обязательств выданные по состоянию на 31.12.2025г.

Обеспечение обязательств выданные отсутствуют.

16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в отчетном периоде не произошло чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

18. Вступительные и сравнительные данные

В бухгалтерском балансе скорректированы данные на 31.12.2024г. по остаточной стоимости инвестиционной недвижимости и в отчете о движении денежных средств в денежные потоки от текущих операций по строке оплата труда включена сумма НДФЛ.

19. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Поступление денежных средств от продажи услуг аренды в сумме 73 531 тыс. руб. отражены по строке 4112 Отчета о движении денежных средств

Сумма денежных средств, размещаемых на депозитных счетах, признается Обществом в составе денежных средств и их эквивалентов. По строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены проценты по краткосрочным депозитам 1694 тыс. руб.

По строке 4121 Отчета о движении денежных средств «Платежи поставщикам» отражена сумма 29 958 тыс. руб. - сумма оплаты поставщикам товаров, работ услуг.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств «Платежи, в связи с оплатой труда работников» отражена сумма начисленной и выплаченной оплаты труда работникам в размере 14 024 тыс. руб. с учетом сумм перечисленного НДФЛ.

По строке 4124 Отчета о движении денежных средств отражен налог при применении УСНО в размере 1 674 тыс. руб.

Сумма страховых взносов и прочих налогов сумме 3135 тыс. руб. отражены по строке 4125 Отчета о движении денежных средств.

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены прочие платежи в размере 782 тыс. руб.

Информация о существенных денежных потоках отражена в следующей таблице:

Денежные потоки	За январь-декабрь 2025 года, тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 года, тыс. руб.
От финансовых операций		
Получение займов	6 000	-
Погашение займов	20 335	15 000
От инвестиционных операций		
Приобретение недвижимости и оборудования	16 312	640

20. Налогообложение

20.1. Налог в связи с применением УСНО

В 2025 году в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль в 19 777 тыс. руб., для целей налогообложения получена прибыль в сумме 11 385 тыс. руб., сумма исчисленного налога по УСН составляет 1709 тыс. руб.

20.2. Другие налоги и сборы

В данной таблице представлено движение денежных средств по налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году в руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
Налог на доходы физических лиц (включая перечисленный налог по договору аренды)	79	1 838	1 823	95
Налог в связи с применением УСНО	- 1928	1 708	1 669	- 1889
Земельный налог	80,3	321	321	80
Транспортный налог	0,2	10	1	9

Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФОМС в тыс. руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено (в т.ч. зачтено) за год,	Задолженность на конец периода
Страховые взносы по единому тарифу в СФР	204	3 010	2 955	259
Взносы от НС и ПЗ в СФР	7	86	85	8

Вся задолженность по налогам и страховым взносам на начало и на конец отчетного периода текущая и не является просроченной.

21. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2025 г. составляет 18 068 тыс. руб.

22. Отчет об изменениях капитала

Сумма капитала Общества на 31.12.2025 г. составила 91 651 тыс. руб.

Сумма капитала Общества на 31.12.2024 г. составляла 73 582 тыс. руб.

Увеличение капитала за 2024 год составило 18 068 тыс. руб. за счет прибыли Общества, полученной в текущем году.

23. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

24. Информация по сегментам

Общество не выделяет сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

25. Информация о связанных сторонах

25.1 Связанными сторонами Организации являются:

- Климович Михаил Владимирович – владеет 30,5% уставного капитала ООО «ЛАВИР» и является единоличным исполнительным органом Общества;
- Саенко Дмитрий Валериевич – владеет 30,5% уставного капитала ООО «ЛАВИР»;
- Кириллов Вадим Игоревич – владеет 20 % уставного капитала ООО «ЛАВИР»;
- Сивкова Виктория Витальевна - владеет 19% уставного капитала ООО «ЛАВИР».

25.2. Вознаграждение генерального директора Климовича Михаила Владимировича за 2025 год составило 3 862 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 625 тыс. руб.

25.3. В течение 2025 года Обществом осуществлялось частичное гашение займов участникам в общей сумме 20 335 тыс. руб. (Климовичу М.В. 4500 тыс. руб., Саенко Д.В. 9 000 тыс. руб., Сивковой В.В. 6 835 тыс. руб.)

13.10.2025г. получен беспроцентный займ от Климовича М.В. В сумме 6 000 тыс. руб. сроком до 12.10.2030г.

25.4. Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

26. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

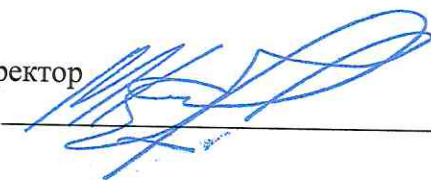
27. События после отчётной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2024 год, отсутствуют.

Общество подтверждает, что отсутствуют события способные оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Генеральный директор
ООО «ЛАВИР»



(Климович М.В.)