

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «ЛСВ ТРЕЙД»
за 2025 г.**

Оглавление	
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Уставный капитал	3
1.2. Участники Общества	3
1.3. Дочерние и зависимые компании	3
1.4. Прочие сведения	3
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2. Уровень существенности	4
2.3. Основные средства	4
2.4. Учет договоров аренды	5
2.5. Запасы	5
2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в учете	6
2.7. Дебиторская задолженность	6
2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	6
2.9. Расходы будущих периодов	7
2.10. Оценочные и условные обязательства	7
2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.12. Доходы	8
2.13. Расходы	8
2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства	8
2.15. Прочие положения Учетной политики	9
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	10
3.1. Основные средства и капитальные вложения	10
3.2. Отложенные налоговые активы	10
3.3. Прочие внеоборотные активы	10
3.4. Запасы	10
3.5. Дебиторская задолженность	10
3.6. Денежные средства	11
3.7. Прочие оборотные активы	11
3.8. Прочие долгосрочные обязательства	11
3.9. Кредиторская задолженность	11
3.10. Отложенные налоговые обязательства	11
3.11. Оценочные обязательства	12
3.12. Обеспечение обязательств	12
3.13. Капитал	12
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
4.1. Выручка	12
4.2. Себестоимость	12
4.3. Коммерческие расходы	12
4.4. Проценты	13
4.5. Прочие доходы	13
4.6. Прочие расходы	13
4.7. Корректировка показателей 2024 года в отчете о финансовых результатах	14
4.8. Налогу на прибыль	14
4.9. Чистая прибыль (убыток)	15
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	15
5.1. Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств	15
5.2. Корректировка показателей 2024 года в отчете о движении денежных средств	15
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И БЕНЕФИЦИАРАХ	16
7. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	16
8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	17
11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
12. ПРИЛОЖЕНИЯ	17

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЛСВ ТРЕЙД» (далее – ООО «ЛСВ ТРЕЙД», Общество) за 2025 год раскрывается информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Генеральный директор ООО «ЛСВ ТРЕЙД» наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление.

Все приведенные в настоящих пояснениях стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В единый государственный реестр юридических лиц 03 сентября 2010 года внесена запись о регистрации и присвоении Обществу с ограниченной ответственностью «ЛСВ ТРЕЙД» ОГРН 1107746717814.

Устав ООО «ЛСВ ТРЕЙД» в новой редакции утвержден «12» декабря 2025 г., в ЕГРЮЛ документ зарегистрирован 22.12.2025 г.

Фирменное наименование Общества полное на русском языке:

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «ЛСВ ТРЕЙД»;
- ✓ Сокращённое наименование: ООО «ЛСВ ТРЕЙД»;
- ✓ Наименование на английском языке: Limited Liability Company «LSV Trade» LLC.

Местонахождение Общества: 108802, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А.

10.01.2015 Общество поставлено на учёт в Инспекции ФНС России № 7751 по г. Москве (Московской области) с присвоением ИНН: 7708726681 / КПП: 775101001.

Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – Кононенко Дмитрий Степанович с 26.02.2024.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- ✓ в Московской области, зарегистрированное 22.06.2018 г. по адресу: 142715, Московская область, Ленинский район, д. Картино, вл. 3, стр. 2, эт. 2;
- ✓ в Московской области, зарегистрированное 17.11.2025 г. по адресу: 142842, Московская область, Ступино г.о., Константиновское с., Промышленная зона Михнево М4 тер., влд. 45.

Основной вид деятельности Общества – ОКВЭД 46.34 «Торговля оптовая напитками».

Среднесписочная численность персонала на 01.01.2026 - 4 человека (на 01.01.2025 - 4 человека).

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 600 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.2. Участники Общества

Участником Общества является Гражданин Российской Федерации:

ФИО	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	доля, %	Номинал. стоимость, тыс. руб.	доля, %	Номинал. Стоимость, тыс. руб.	доля, %	Номинал. Стоимость, тыс. руб.
Кононенко Дмитрий Степанович	100	600	100	600	100	600

1.3. Дочерние и зависимые компании

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.4. Прочие сведения

Согласно со ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета в ООО «ЛСВ ТРЕЙД», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется специализированной организацией по договору на оказание бухгалтерских услуг.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЛСВ ТРЕЙД» за 2025 год подготовлена и составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным Законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛСВ ТРЕЙД» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Общество готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность по следующим формам: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

2.2. Уровень существенности

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- ✓ в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- ✓ в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества;
- ✓ в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество выделяет следующие группы основных средств:

- ✓ здания;
- ✓ машины и оборудование;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ хозяйственный инвентарь.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания основные средства также оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно исходя из срока их полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства с учета.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.4. Учет договоров аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается равномерно, посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды. (п.10, п.17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Порядок расчета процентной ставки осуществляется на основании ставки по кредитам, действующей за соответствующий период, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, п. 12 ФБУ 25/2018):

- ✓ не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- ✓ компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- ✓ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды и учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости (пп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п. 10 ФСБУ 25/2018).

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности:

- ✓ предназначенные для продажи,
- ✓ используемые для управленческих нужд организации.

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

- ✓ суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- ✓ таможенные пошлины и сборы;
- ✓ комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям;
- ✓ затраты по доставке товара;
- ✓ иные затраты, связанные с приобретением запасов.

При списании, отгрузке товаров себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пп. «б») п. 36 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 Общество переоценивает чистую стоимость продажи запасов на конец каждого года.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость таких запасов на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в учете

При составлении Отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (далее - ПБУ 23/2011)). При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся депозитные вклады.

2.7. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Создание резерва по сомнительным долгам учитывается в прочих расходах.

2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы от продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженные в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Операции по купле-продаже валюты (конвертация) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- ✓ менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов;
- ✓ более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на коммерческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которые рассматриваются на дату составления отчетности и относятся на прочие расходы.

2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.12. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности Общества входят:

- ✓ доходы от реализации покупных товаров;
- ✓ доходы от выполнения работ, оказания услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения Общества).

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

2.13. Расходы

Бухгалтерский учет расходов Общества осуществляется с учетом ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности Общества, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, заработная плата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на расходы отчетного периода.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов:

- ✓ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- ✓ проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- ✓ отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ возмещение причиненных организацией убытков;
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы;
- ✓ прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на

налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.15. Прочие положения Учетной политики

При разработке способа учета Общество руководствуется требованием рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Расшифровка показателей строки 1150 «Основные средства» представлена в Приложении №1 «Основные средства».

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства (капитальные вложения), имеющие признаки обесценения.

3.2. Отложенные налоговые активы

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 включает:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	21 847	13 826	8 851
Оценочные обязательства и резервы	1 750	1 026	1 537
Отложенные расходы по курсовым разницам и иные расходы будущих периодов	13 202	10 725	4 829
Арендные обязательства	6 895	2 075	2 485

Признание ОНА в отчетном периоде связано с:

- ✓ начислением только в бухгалтерском учете резерва по оплате отпусков;
- ✓ признанием только в бухгалтерском учете отдельных расходов, которые для целей налогообложения налогом на прибыль будут учтены в последующих периодах;
- ✓ признанием только в бухгалтерском учете обязательств по долгосрочной аренде.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с:

- ✓ использование резерва на выплату отпускных;
- ✓ списанием временной разницы в виде отдельных расходов;
- ✓ частичным списанием временной разницы в виде обязательств по долгосрочной аренде.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» представлена в Приложении №3 «Дебиторская задолженность» в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

3.4. Запасы

Расшифровка показателей строки 1210 «Запасы» в Приложении №2 «Запасы».

Общество осуществляет оптовую торговлю пивом.

Резерв под обесценение запасов не создавался, так как товар, числящийся на балансе Общества, быстро реализуется, а товар с истекшим сроком годности утилизируется.

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в Приложении №3 «Дебиторская задолженность» в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» по строке «Краткосрочная дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества сформирован резерв по сомнительным долгам на общую сумму 84 тыс. руб. В балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена за минусом резерва.

3.6. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах (включая находящиеся в пути) Общества по состоянию на 31.12.2025 года отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Денежные средства на расчетном счете	11 043	5	4 430
2	Денежные средства в кассе	-	-	-
Итого:		11 043	5	-

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в кредитных организациях, депозитные вклады со сроком размещения не более 3 месяцев.

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 включает:

№ п/п	Прочие оборотные активы	Сумма (тыс. руб.)		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Стоимость товара с истекающим сроком годности	-	3 475	-
Итого:		-	3 475	-

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

Расшифровка показателей строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» представлена в Приложении №4 «Обязательства» в разделе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» по строке «Долгосрочные обязательства».

3.9. Кредиторская задолженность

Расшифровка показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в Приложении №4 «Обязательства» в разделе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» по строке «Краткосрочные обязательства».

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 включает:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	28 001	15 327	6 658
Отложенные доходы по курсовым разницам	12 940	7 883	3 566
Основные средства	14 912	7 268	2 785
Проценты по арендным обязательствам	149	176	307

Признание ОНО в отчетном периоде в основном связано с:

- ✓ превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- ✓ признанием только в бухгалтерском учете прав пользования активами и процентов по арендным обязательствам.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде в основном связано с:

- ✓ превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;
- ✓ частичным списанием временной разницы в виде прав пользования активами и процентов по арендным обязательствам.

3.11. Оценочные обязательства

Расшифровка показателей строки 1540 «Оценочные обязательства» представлена в Приложении №4 «Обязательства» в разделе «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов. Ожидаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев.

3.12. Обеспечение обязательств

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Выданные – всего:	45 720	120 757	40 455
в том числе по Генеральному договору об общих условиях финансирования под уступку денежного требования (факторинга) внутри России с АО «Альфа-банк»	45 720	120 757	40 455

3.13. Капитал

В таблице ниже отражена динамика изменения капитала:

Наименование показателя	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	31.12.2023 (тыс. руб.)
Капитал и резервы	600	600	600
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	176 898	149 346	103 593
Добавочный капитал	20	20	20
Чистые активы	177 518	149 966	104 213

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает выручку от продажи приобретенных товаров:

- ✓ 2025 год – 817 616 тыс. руб.;
- ✓ 2024 год – 1 016 808 тыс. руб.

4.2. Себестоимость

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах включает себестоимость проданных товаров:

- ✓ 2025 год – 590 106 тыс. руб.;
- ✓ 2024 год – 748 747 тыс. руб.

4.3. Коммерческие расходы

Строка 2210 Отчета о финансовых результатах включает расходы по обычной деятельности Общества:

- ✓ 2025 год – 89 944 тыс. руб.;

✓ 2024 год – 139 696 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	2 794	422
Расходы на оплату труда	20 415	18 083
Отчисления на социальные нужды	4 994	4 763
Амортизация	14 849	7 821
Прочие затраты	46 891	108 607
Итого расходы по обычным видам деятельности	89 944	139 696

4.4. Проценты

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах включает

- ✓ начисленные проценты по депозитам в 2025 г. – 1 814 тыс. руб.
- ✓ начисленные проценты по депозитам в 2024 г. – 0 тыс. руб.

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах включает:

- ✓ начисленные проценты по арендным обязательствам в 2025 году в размере 1 615 тыс. руб.;
- ✓ начисленные проценты по арендным обязательствам в 2024 году в размере 1 207 тыс. руб.

4.5. Прочие доходы

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах включают:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
1	Доходы, связанные с реализацией основного средства	4 266	-
2	Курсовые разницы	10 386	-
3	Прочие доходы	-	58
4	Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	1
5	Изменение стоимости предметов аренды	524	-
6	Списание кредиторской задолженности	124	-
Итого:		15 300	59

4.6. Прочие расходы

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах включают:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
1	Списание основного средства	-	383
2	Расходы, связанные с уступкой права требования по договору факторинга	9 109	15 806
3	Курсовые разницы	-	6 446
4	Операции по покупке (конвертация) иностранной валюты	3 144	401
5	Операции по продаже (конвертация) иностранной валюты	513	-
6	Расходы на услуги банков	2 695	3 109

7	Резервы по сомнительным долгам	84	-
8	Прочие расходы	73	270
9	Списание товара (утилизация)	5 112	-
10	НДС не принимаемый к вычету	249	535
11	Налог на прибыль с дохода , выплаченного иностранной компанией	-	766
12	Штрафы, пени по договорам	69	-
Итого:		21 048	27 716

4.7. Корректировка показателей 2024 года в отчете о финансовых результатах

В связи с применением с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество отразило в Отчете о финансовых результатах некоторые прочие доходы и расходы свернуто, при этом финансовый результат не изменился:

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, (тыс. руб.)	Корректировка, (тыс. руб.)	Сумма после корректировки, (тыс. руб.)
Прочие доходы	2340	1 120 664	(1 120 605)	59
в том числе:				
Курсовые разницы		18 949	(18 949)	-
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав		1	-	1
Уступка права требования по договору факторинга		1 099 203	(1 099 203)	-
Операции по покупке (конвертация) иностранной валюты		2 454	(2 453)	1
Прочие внереализационные доходы		57	-	57
Прочие расходы	2350	(1 148 321)	(1 120 605)	(27 716)
в том числе:				
Курсовые разницы		25 395	(18 949)	6 446
Списание основного средства		383	-	383
Расходы на услуги факторинговых компаний		15 806	-	15 806
Прочие расходы		270	-	270
Расходы на услуги банков		3 109	-	3 109
НДС не принимаемый к вычету		535	-	535
Уступка права требования по договору факторинга		1 099 203	(1 099 203)	-
Налог на прибыль с дохода , выплаченного иностранной компанией		766	-	766
Операции по покупке (конвертация) иностранной валюты		2 854	(2 453)	401

4.8. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» для определения величины налога на прибыль в бухгалтерском учете применяется балансовый метод с отражением

постоянных и временных разниц. Статьей 284 НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% (8% - в федеральный бюджет; 17% - в бюджет субъекта РФ).

№	Наименование показателя	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
1	Налог на прибыль (строка 2410)	(34 705)	(20 225)
2	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных, налогооблагаемых разниц в отчетном периоде (строка 2411)	(4 653)	(3 693)
3	Результат пересчета отложенного налога на прибыль по ставке 25% (строка 2460)	-	(300)
4	Текущий налог на прибыль (строка 2411) (стр. 1 - стр. 2)	(30 052)	(16 832)

4.9. Чистая прибыль (убыток)

По результатам деятельности Общества чистая прибыль в строке 2400 Отчета о финансовых результатах составила:

- ✓ 2025 год – 97 312 тыс. руб.;
- ✓ 2024 год – 78 976 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств

Подход к представлению денежных потоков основывался на ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (далее – ПБУ 23/2011).

Денежными потоками не являлись:

- ✓ поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- ✓ валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- ✓ иные аналогичные платежи и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе перечисление денежных средств с одного счета на другой.

5.2. Корректировка показателей 2024 года в отчете о движении денежных средств

В связи с применением с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество в Отчете о движении денежных средств прочие платежи в виде налогов (сборов) в составе единого налогового платежа отразило в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «налогов (сборов) в составе единого налогового платежа»:

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, (тыс. руб.)	Корректировка, (тыс. руб.)	Сумма после корректировки, (тыс. руб.)
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего:	4120	(1 001 785)	-	(1 001 785)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(911 704)	-	(911 704)

в связи с оплатой труда работников	4122	(30 530)	-	(30 530)
налога на прибыль организаций	4124	(22 253)		(22 253)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	(78)	(78)
прочие платежи	4129	(37 298)	78	(37 220)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 197	-	52 197

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И БЕНЕФИЦИАРАХ

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025:

ФИО	Гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Кононенко Дмитрий Степанович	РФ	участник, бенефициарный владелец, генеральный директор

Общество распределило и выплатило чистую прибыль:

Виды операций	Сумма (тыс. руб.)	
	за 2025г.	за 2024г.
Распределение части чистой прибыли	69 760	33 223

Иные связанные стороны: управленческий персонал. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждения долгосрочного характера управленческому персоналу не выплачивались. Займы управленческому персоналу не предоставлялись.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме.

7. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, соответствующие требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых Правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира.

В период 2023 - 2025 годов США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство предпринимает все возможные меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращенных операций не было.

Влияние экономической и политической ситуации отражено в разделе «Информация о рисках хозяйственной деятельности».

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Страновые и региональные риски.

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Общество подвержено валютному риску в связи с наличием расчетов с иностранными контрагентами. Управление данным риском осуществляется путем оперативного контроля дебиторской и кредиторской задолженности в иностранной валюте и своевременной конвертации денежных средств для исполнения обязательств перед поставщиком. По состоянию на 31 декабря 2025 года валютный риск оценивается как умеренный.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

12. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложения №1 «Основные средства»

Приложения №2 «Запасы»

Приложения №3 «Дебиторская задолженность»

Приложения №4 «Обязательства»

Генеральный директор _____

/Кононенко Д.С./

30 марта 2026 года

Приложение №1 "Основные средства" к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛСВ Трейд" за 2025 год

Генеральный директор _____ Кононенко Д.С.

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	30 262	(7 654)	532	(4 833)	3 683	(4 523)	-	-	-	-	-	25 960	(8 494)	
	3а 2024 г.	12 297	(8 153)	23 205	(5 241)	4 929	(4 430)	-	-	-	-	-	30 261	(7 654)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	371	(180)	125	-	-	(88)	-	-	-	-	-	496	(268)	
	3а 2024 г.	222	(124)	149	-	-	(56)	-	-	-	-	-	371	(180)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	363	(274)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	363	(345)	
	3а 2024 г.	234	(223)	129	-	-	(51)	-	-	-	-	-	363	(274)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	29 527	(7 200)	-	(4 833)	3 683	(4 349)	-	-	-	-	-	24 694	(7 866)	
	3а 2024 г.	11 841	(7 806)	22 927	(5 241)	4 929	(4 323)	-	-	-	-	-	29 527	(7 200)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	407	-	-	(15)	-	-	-	-	-	407	(15)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	15 236	(8 210)	52 006	(13 345)	7 288	(10 051)	-	-	-	53 897	(10 973)
	3а 2024 г.	15 236	(4 818)	22 927	(22 927)	2 967	(6 359)	-	-	-	15 236	(8 210)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	15 236	(8 210)	119	(13 345)	7 288	(968)	-	-	-	2 010	(1 890)
	3а 2024 г.	15 236	(4 818)	-	-	-	(3 392)	-	-	-	15 236	(8 210)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	7 978	-	-	(2 622)	-	-	-	7 979	(2 622)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	43 909	-	-	(6 461)	-	-	-	43 909	(6 461)
	3а 2024 г.	-	-	22 927	(22 927)	2 967	(2 967)	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	60 391	29 634	14 562
в том числе:			
Здания	119	7 026	10 418
Сооружения	5 358	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	228	191	98
Офисное оборудование	18	89	11
Транспортные средства	54 276	22 327	4 035
Другие виды основных средств	392	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	52 420	-	(239)	(52 181)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 206	-	(278)	(22 927)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	114	-	(114)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	418	-	(125)	(293)	-	-
	За 2024 г.	-	-	278	-	(278)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	43 909	-	-	(43 909)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 927	-	-	(22 927)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	7 979	-	-	(7 979)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	239	-	-	(239)	-	-
	За 2024 г.	-	-	278	-	-	(278)	-	-
в том числе: Доклевеллер механический EOD-2000 HP	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аудиоцентр MA 12	За 2025 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Беззеркальный фотоаппарат Nikon X5 Body с объективом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2 "Запасы" к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛСВ Трейд" за 2025 год

Генеральный директор _____ Кононенко Д.С.

Наличие и движение запасов

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.	193 641	-	548 126	(594 537)	-	-	X	X	147 230	-
	За 2024 г.	59 553	-	886 732	(752 643)	-	-	X	X	193 641	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 794	(2 794)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	422	(422)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	193 641	-	545 332	(591 743)	-	-	-	-	147 230	-
	За 2024 г.	59 553	-	886 310	(752 222)	-	-	-	-	193 641	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1 336	2 086	3 908
в том числе:			
Товары	1 336	2 086	3 908
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение №3 "Дебиторская задолженность" к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛСВ Трейд" за 2025 год

Генеральный директор _____ Кононенко Д.С.

Наличие и движение дебиторской задолженности

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	3а 2025 г.	-	-	217	-	-	-	-	-	217	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	217	-	-	-	-	-	217	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	48 142	-	76 364	-	(43 584)	-	-	-	80 921	(84)
	3а 2024 г.	135 762	(205)	43 227	-	(130 847)	-	(205)	-	48 142	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	149	-	12 989	-	(64)	-	-	-	13 073	(84)
	3а 2024 г.	28 614	(205)	149	-	(28 614)	-	(205)	-	149	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	43 756	-	48 847	-	(42 689)	-	-	-	49 914	-
	3а 2024 г.	84 008	-	42 955	-	(83 207)	-	-	-	43 756	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	795	-	25	-	(785)	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	18 965	-	16	-	(18 186)	-	-	-	795	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	12 341	-	-	-	-	-	12 341	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 884	-	961	-	-	-	-	-	3 845	-
	3а 2024 г.	3 715	-	-	-	(831)	-	-	-	2 884	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	512	-	866	-	-	-	-	-	1 378	-
	3а 2024 г.	450	-	62	-	-	-	-	-	512	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	46	-	335	-	(46)	-	-	-	335	-
	3а 2024 г.	8	-	46	-	(8)	-	-	-	46	-
Итого	3а 2025 г.	48 142	-	76 581	-	(43 584)	-	-	X	81 138	(84)
	3а 2024 г.	135 762	(205)	43 227	-	(130 847)	-	(205)	X	48 142	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	84	-	-	-	-

Приложение №4 "Обязательства" к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЛСВ Трейд" за 2025 год

Генеральный директор _____ Кононенко Д.С.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	3а 2025 г.	3 975	65	-	(3 975)	-	-	65
	3а 2024 г.	7 595	-	-	(3 620)	-	-	3 975
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 975	65	-	(3 975)	-	-	65
	3а 2024 г.	7 595	-	-	(3 620)	-	-	3 975
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	126 321	61 631	69	(51 110)	(124)	-	136 787
	3а 2024 г.	97 827	42 558	-	(14 094)	-	-	126 321
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	116 481	4 950	-	(47 407)	(124)	-	73 900
	3а 2024 г.	77 859	42 092	-	(3 470)	-	-	116 481
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	179	1 132	69	(138)	-	-	1 242
	3а 2024 г.	46	133	-	-	-	-	179
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 620	26 865	-	(3 566)	-	-	26 919
	3а 2024 г.	3 297	350	-	(27)	-	-	3 620
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	23	27 876	-	-	-	-	27 899
	3а 2024 г.	10	13	-	-	-	-	23
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 622	701	-	-	-	-	6 323
	3а 2024 г.	16 163	-	-	(10 541)	-	-	5 622
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	396	54	-	-	-	-	450
	3а 2024 г.	450	-	-	(54)	-	-	396
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	53	-	-	-	-	53
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	130 296	61 696	69	(55 085)	(124)	X	136 852
	3а 2024 г.	105 422	42 558	-	(17 714)	-	X	130 296

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 104	3 616	721	-	7 000
	За 2024 г.	7 688	1 228	4 811	-	4 104
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 104	3 616	721	-	7 000
	За 2024 г.	7 688	1 228	4 811	-	4 104