

## **Общество с ограниченной ответственностью «ЛАТРУС»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛАТРУС»

1.2. Юридический адрес: 300044, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТУЛА, УЛ. ЛУНАЧАРСКОГО, Д. 154

1.3. Дата государственной регистрации 04.06.2015 г.

1.4. ОГРН 1157154015391 / ИНН 7103044394/ КПП 710301001

1.5. Среднесписочная численность составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Учредителями Общества являются:

ШВЕДОВ ВАСИЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ ИНН 710306016797

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 10 000 руб.

Размер доли (в процентах) – 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами
- 16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
- 27.51 Производство бытовых электрических приборов
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.43 Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах
- 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах
- 73.11 Деятельность рекламных агентств

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**



В анализируемый период наблюдается отрицательный рост запасов в связи с тем, что деятельность общества была ограничена в связи с блокировкой счетов со стороны фискальных органов, что препятствовало проведению приходно-расходных операций, а следовательно, и ведению предпринимательской деятельности.

### 3.5. Дебиторская задолженность

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 337	-	118	-	(3 670)	-	-	-	1 785	-
	За 2024 г.	4 617	-	614	-	105	-	-	-	5 337	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 545	-	84	-	(3 574)	-	-	-	1 055	-
	За 2024 г.	4 024	-	565	-	(44)	-	-	-	4 545	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160	-	1	-	(65)	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	160	-	-	-	-	-	-	-	160	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	72	-	-	-	-	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	23	-	50	-	-	-	-	-	72	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	149	-	-	-	(31)	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	149	-	-	-	149	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	51	-	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	337	-	33	-	-	-	-	370	-
	За 2024 г.	337	-	-	-	-	-	-	337	-
Итого	За 2025 г.	5 337	-	118	-	(3 670)	-	-	X	1 785
	За 2024 г.	4 617	-	614	-	105	-	-	X	5 337

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя предприятия (п.77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н)) и относится на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В анализируемом периоде наблюдается снижение объема краткосрочной дебиторской задолженности. На начало 2024 года ее величина составляла 4617 тыс. рублей, на конец 2024 года — 5337 тыс. рублей, а на конец 2025 года — 1785 тыс. рублей. Таким образом, за два года задолженность снизилась на 2832 тыс. рублей, что свидетельствует о снижении объема расчетов с контрагентами на условиях последующей оплаты.

Структура дебиторской задолженности характеризуется высокой степенью концентрации. На конец 2025 года основную долю формируют расчеты с покупателями и заказчиками — 96 тыс. рублей (5,4% от общего объема), расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1055 тыс. рублей (59,1%), расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 72 тыс. руб. (4% от общего объема), расчеты по налогам и сборам — 22 тыс. рублей (1,2 % от общего объема), расчеты по ЕНС – 118 тыс. руб. (6,6 % от общего объема), расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 51 тыс. руб. (2,9 % от общего объема), расчеты с подотчетными лицами – 370 тыс. руб. (20,7 % от общего объема)

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	1	6
в том числе: Расчетные счета	0	1	6

### 3.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10

### 3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 421	1469	1467

### 3.9. Обязательства

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	За 2025 г.	217	-	-	-	-	-	217
	За 2024 г.	182	35	-	-	-	-	217
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	217	-	-	-	-	-	217
	За 2024 г.	182	35	-	-	-	-	217
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 432	132	-	(3 735)	-	-	828
	За 2024 г.	3 594	823	-	16	-	-	4 432
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 710	14	-	(3 668)	-	-	56
	За 2024 г.	3 050	779	-	(119)	-	-	3 710
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	141	-	-	(65)	-	-	76
	За 2024 г.	167	(10)	-	(17)	-	-	141
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	515	-	-	1	-	-	515
	За 2024 г.	363	-	-	152	-	-	515
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13	-	-	(2)	-	-	11
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	13
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	53	118	-	-	-	-	170
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Итого	За 2025 г.	4 649	132	-	(3 735)	-	X	1 045
	За 2024 г.	3 776	858	-	16	-	X	4 649

**Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			Наконец периода
			признано	списано		
				погашено	Как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-

На начало 2024 года величина объема обязательств составляла 3776 тыс. рублей, на конец 2024 года — 4 649 тыс. рублей (рост на 23,9%), а на конец 2025 года — 1045 тыс. рублей (снижение на 28 % относительно предыдущего года).

Структура обязательств характеризуется краткосрочной составляющей. На конец 2025 года краткосрочные обязательства снижались в части задолженности перед покупателями и поставщиками, задолженность по налогам и сборам значительно выросла.

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### Выручка

За отчетный период выручка от основного вида деятельности составила 1 373 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Выручка	292	698

Анализ динамики выручки ООО «ЛАТРУС» за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 показывает отрицательную тенденцию. Объем выручки снизился 406 тыс. руб.

##### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	222	609
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	108	52
Итого по элементам	330	661
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	330	661

Расходы по обычным видам деятельности также продемонстрировали падение с 661 тыс. рублей до 330 тыс. рублей, что в абсолютном выражении составило 331 тыс. рублей. Темп роста расходов превышает темп роста выручки, что свидетельствует о снижении эффективности операционной деятельности и ухудшении соотношения доходов и затрат.

Структура расходов характеризуется преобладанием материальных затрат в 2025 г., которые в годовом сравнении снизились на 64% — с 609 тыс. рублей до 222 тыс. рублей. Прочие затраты возросли на 50 % (с 52 тыс. рублей до 108 тыс. рублей).

**Коммерческие расходы** составили:

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(112)	(52)

**Проценты к уплате** составили:

ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	-	-
в том числе:	-	-
Проценты к получению (уплате)		

Также по итогам деятельности были получены **прочие доходы** и выявлены **прочие расходы**, которые составили:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	-	-

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	ЗА 2025 ГОД	ЗА 2024 ГОД
	(10)	(21)
в том числе:	(10)	(21)
Иная операционная деятельность		

### Налог при упрощенной системе налогообложения

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль текущий	-	-

### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчетного периода отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток)	(48)	2

Финансово-хозяйственная деятельность организации в отчетном периоде характеризуется снижением выручки, сопровождающимся опережающим увеличением расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов, а также получением убытка по результатам хозяйственной деятельности в 2025 г. по сравнению с прибылью в 2024 г..

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Государственная помощь

Операции, удовлетворяющие определению государственной помощи, в Обществе отсутствуют.

## 6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с действующим законодательством, в частности, с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г., а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023 г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Международного стандарта финансовой отчётности (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности».

В пояснениях к отчётности приведено развёрнутое раскрытие допущений, лежащих в основе принципа непрерывности, а также информация об отсутствии существенных неопределённостей, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать деятельность.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель

Подпись

ФИО