

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью «Лазурный Байкал»

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесече-ние		списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесече-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесечение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп- ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесечение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
в том числе:	за 20 25 г. ²													
(группа) патенты на изобретения	за 20 24 г. ³													
из них исключи- тельные права ⁴	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
специализированное прикладное ПО	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
секреты производства (ноу-хау)	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
из них исключи- тельные права ⁴	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесече-ние		списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесече-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесечение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен- ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесечение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													
в том числе:	за 20 25 г. ²													
(группа) секреты производства (ноу-хау)	за 20 24 г. ³													
из них исключитель- ные права ⁴	за 20 25 г. ²													
	за 20 24 г. ³													

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесечение	затраты	обесечение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесечение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ²								
(группа) технологии производства	за 20 24 г. ³								

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ²								
(группа) системы контроля качества	за 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³								
в том числе:	за 20 25 г. ²								
(группа) специализированное прикладное ПО	за 20 24 г. ³								

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
в том числе:	за 20 25 г. ²					
(группа) знаки обслуживания	за 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ³					
в том числе:	за 20 25 г. ²					
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	36,073	(3,403)		()		(680)			()			36,073	(4,083)
	за 20 24 г. ³	7,642	(2642)	31,073	(2642)	2642	(3403)			()			36,073	(3,403)
в том числе:	за 20 25 г. ²	20,473	(3403)		()		(680)			()			20,473	(4083)
	за 20 24 г. ³		()	20473	()		(3403)			()			20,473	(3403)
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³	2,642	(2642)		(2642)	2642	()						0	(0)
оргтехника	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
								фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²									5,380	(2,680)
	за 20 24 г. ³									5,380	(2,020)
в том числе:	за 20 25 г. ²									5,380	(2,680)
	за 20 24 г. ³									5,380	(2,020)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
Амортизируемые основные средства - всего		20,473		20,473		2,642
в том числе:						
(группа) здания		20,473		20,473		0
машины и оборудование для выполнения работ						
легковые транспортные средства		0		0		2,642
оргтехника						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего						
в том числе:						
(группа) машины и оборудование для выполнения работ						

4.5. 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 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³								
оргтехника	за 20 25 г. ²								
	за 20 24 г. ³						()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()			()			()
	за 20 24 г. ³				()						
в том числе: акции	за 20 25 г. ²				()			()			()
	за 20 24 г. ³				()						
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25 г. ²										
	за 20 24 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³	1408		1408	()					0	
Итого	за 20 25 г. ²				()			()			()
	за 20 24 г. ³	1,408		1408	()					0	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: акции			

6. Запасы

6.1. 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 20 25 г. ²		()	222	()			X	X	222	()
	за 20 24 г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г. ²		()	222	()			()		222	()
	за 20 24 г. ³		()	1,747	(1747)			()		0	()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. ²		()		()			()			()
	за 20 24 г. ³		()		()			()			()
готовая продукция	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()
товары	за 20 25 г. ²		()		()						()
	за 20 24 г. ³		()		()						()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. ²		()		()			()			()
	за 20 24 г. ³		()		()			()			()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам		на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.2		()				()	()		()	()	()
	за 20 24 г.3		()				()	()		()	()	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.2		()				()	()		()	()	()
	за 20 24 г.3		()				()	()		()	()	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.2		()				()	()		()	()	()
	за 20 24 г.3		()				()	()		()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.2	1,829	()			(25)	()	()			1,804	()
	за 20 24 г.3	68	()	1,761		()	()	()			1,829	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.2	13	()	1		(12)	()	()			2	()
	за 20 24 г.3		()	13		()	()	()			13	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.2	1,600	()	20		()	()	()			1,620	()
	за 20 24 г.3		()	1,600		()	()	()			1,600	()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.2		()			()	()	()			90	()
	за 20 24 г.3		()			()	()	()				()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.2		()			()	()	()				()
	за 20 24 г.3		()			()	()	()				()
Итого	за 20 25 г.2	1,829	()			(25)	()	()		X	1,804	()
	за 20 24 г.3	68	()	1,761		()	()	()		X	1,829	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5		На 31 декабря 20 24 г.6		На 31 декабря 20 23 г.7	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	1600					
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.2	11,121			(600)	()	()	11,721
	за 20 24 г.3	9,621	2,100		()	()	()	11,121
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г.2	11,721			(600)	()	()	11,121
	за 20 24 г.3	9,621	2,100		()	()	()	11,721
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.2				()	()	()	
	за 20 24 г.3				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.2	7,564	3,855		(921)	()	()	10,498
	за 20 24 г.3	3,756	4,018		(210)	()	()	7,564

в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.2	2	120		()	()	()	122
	за 20 24 г.3	5			(3)	()	()	2
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.2				()	()	()	
	за 20 24 г.3				()	()	()	
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.2	301	54		(301)	()	()	54
	за 20 24 г.3	68	301		(68)	()	()	301
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.2	9	11		(9)	()	()	11
	за 20 24 г.3		9		()	()	()	9
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.2	16			(16)	()	()	0
	за 20 24 г.3		16		()	()	()	16
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.2				()	()	()	
	за 20 24 г.3				()	()	()	
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.2				()	()	()	
	за 20 24 г.3				()	()	()	
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.2	7,349	3,670		(800)	()	()	10,219
	за 20 24 г.3	3,657	3,692		()	()	()	7,349
Итого	за 20 25 г.2				()	()	()	X
	за 20 24 г.3	13,377			()	()	()	X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.5	На 31 декабря 20 24 г.6	На 31 декабря 20 23 г.7
Всего			
в том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.2		()	()		
	за 20 24 г.3		()	()		
в том числе: по гарантийному обслуживанию	за 20 25 г.2		()	()		
	за 20 24 г.3		()	()		
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г.2		()	()		
	за 20 24 г.3		()	()		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
	31 декабря 20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты		13
Затраты на оплату труда	620	343
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	681	624
Прочие затраты	2,009	6,883
Итого по элементам	3,310	7,863
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	3,310	7,863

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За	За
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Ван Аньго
(расшифровка подписи)

" 13 " Января 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.