Общество с ограниченной ответственностью "ЛСВ"
ИНН 7816580990 ОГРН 1147847063627

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация производит двери и мебель, ОКВЭД 46.74 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий

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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания

резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 188	(2 264)	140	-	-	(404)	-	-	-	-	-		4 329	(2 668)
	За 2024 г.	4 033	(1 902)	155	-	-	(362)	-	-	-	-	-		4 188	(2 264)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 077	(2 152)	140	-	-	(404)	-	-	-	-	-		4 217	(2 557)
	За 2024 г.	3 921	(1 790)	155	-	-	(362)	-	-	-	-	-		4 077	(2 152)
Офисное оборудование	За 2025 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		70	(70)
	За 2024 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		70	(70)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		42	(42)

3.2. 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	1 660	1 924	2 131
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 660	1 924	2 131

4. Запасы

4.1. 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 2025 г.	5 931	-	35 735	(38 146)	-	-	X	X	3 520	-
	За 2024 г.	503	-	32 647	(27 219)	-	-	X	X	5 931	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	23 891	-	-	-	(23 843)	-	48	-
	За 2024 г.	120	-	20 316	(317)	-	-	(20 119)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(37 874)	-	-	38 439	-	565	-
	За 2024 г.	-	-	-	(25 119)	-	-	25 119	-	-	-
Товары	За 2025 г.	371	-	391	(272)	-	-	(143)	-	347	-
	За 2024 г.	383	-	1 747	(1 783)	-	-	24	-	371	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 560	-	11 453	-	-	-	(14 453)	-	2 560	-
	За 2024 г.	-	-	10 584	-	-	-	(5 024)	-	5 560	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 560	-	1 642	-	(1 901)	-	-	-	2 301	-
	За 2024 г.	2 401	-	2 146	-	(1 986)	-	(5)	-	2 560	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 500	-	1 596	-	(1 877)	-	-	-	2 219	-
	За 2024 г.	2 307	-	2 086	-	(1 893)	-	-	-	2 500	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60	-	36	-	(24)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	90	-	60	-	(90)	-	(5)	-	60	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 560	-	1 642	-	(1 901)	-	-	X	2 301	-
	За 2024 г.	2 401	-	2 146	-	(1 986)	-	(5)	X	2 560	-

5. Обязательства

5.1. 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 696	178	-	(240)	-	-	2 634
	За 2024 г.	3 060	-	-	(364)	-	-	2 696
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 376	178	-	-	-	-	1 554
	За 2024 г.	1 500	-	-	(124)	-	-	1 376
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	1 320	-	-	(240)	-	-	1 080
	За 2024 г.	1 560	-	-	(240)	-	-	1 320
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 851	3 132	19	(7 230)	-	-	3 771
	За 2024 г.	2 495	7 503	-	(2 147)	-	-	7 851
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	272	6	19	(119)	-	-	178
	За 2024 г.	151	272	-	(151)	-	-	272
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 023	2 993	-	(6 796)	-	-	3 220
	За 2024 г.	20	7 023	-	(20)	-	-	7 023
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	587	-	-	(587)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	137	89	-	(28)	-	-	198
	За 2024 г.	232	100	-	(194)	-	-	137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 085	-	-	(1 085)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	36	-	-	(36)	-	-	-
	За 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	132	44	-	-	-	-	175
	За 2024 г.	150	-	-	(18)	-	-	132
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	250	-	-	(250)	-	-	-
	За 2024 г.	262	71	-	(82)	-	-	250
Итого	За 2025 г.	10 547	3 310	19	(7 470)	-	X	6 405
	За 2024 г.	5 555	7 503	-	(2 511)	-	X	10 547

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 258	22 174
Затраты на оплату труда	8 186	7 947
Отчисления на социальные нужды	2 151	1 818
Амортизация	404	362
Прочие затраты	13 242	10 662
Итого по элементам	48 242	42 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	2 435	(5 560)
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 677	37 402