Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛААТТА» (ООО «ЛААТТА»)

ИНН 7814600225 , КПП 781401001, ОГРН 1147847030154

Адрес: 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Комендантский Аэродром, пр-кт Коломяжский, дом 10, литера Т, помещение 1Н/3Н

1. Общая информация об организации

ООО «ЛААТТА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 8 человек.

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

В 2025 году состав участников ООО «ЛААТТА» не изменялся.

Учредители (участники общества)	Доля в уставном капитале (%)
Котловский Михаил Геннадьевич	30%
Пенев Максим Викторович	30%
Амиров Владимир Спиридонович	20%
Страшная Татьяна Анатольевна	20%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3. Органы управления

С 30.01.2014 по 31.12.2025 единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Амиров Владимир Спиридонович.

4. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.21 — Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей;

22.29.2 — Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки;

42.11 — Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Основным направлением деятельности является переработка вторичных полимеров и производство полимерно-песчаной продукции.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

6. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Согласно учетной политике на 2025 год:

К прямым статьям затрат в бухгалтерском учете относятся:

- стоимость материалов, которые используются в производстве;

- заработная плата рабочих, непосредственно занятых в производстве;

- страховые взносы с заработной платы, которая относится к прямым расходам;

- амортизация ОС, непосредственно занятых в производстве.

Если прямые расходы нельзя отнести к конкретному виду продукции, то они распределяются

пропорционально количеству выпущенной продукции.

Косвенные общепроизводственные расходы отражаются на счете 25 и ежемесячно списываются с кредита 25 в дебет 20 «Основное производство».

Косвенные общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и ежемесячно списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90.

Коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости реализованной продукции.

Оценка готовой продукции – по прямым статьям затрат. Учет готовой продукции ведется с использованием счета 40.

Учет товаров ведется по фактической цене приобретения без использования счетов 15 и 16.

Затраты по доставке товаров до склада включаются в себестоимость приобретения.

Оценка стоимости товаров при их списании – по средней себестоимости.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете – по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- доходы от реализации продукции собственного изготовления;

- доходы от реализации покупных товаров;

7. Основные средства (строка 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025 году ООО «ЛААТТА» не реализовало основные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	21 674	7 824	2 661	2 988	24 335	10 812
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	21 674	7 824	2 661	2 988	24 335	10 812

8. Запасы (строка 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, готовая продукция и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

тыс. руб.

Запасы - всего:	**12 141**
В том числе: Сырье и материалы	5 876
Готовая продукция	3 907
Товары	465
Незавершенное производство	1 893

9. Финансовые вложения и другие оборотные активы(строка 1240)

9.1. Финансовые вложения

Банковские депозиты учитываются в составе финансовых вложений по первоначальной стоимости. Доходы в виде процентов признаются в составе прочих доходов в тех периодах к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 организация имеет срочный банковский депозит в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) на сумму 21 050 000 рублей (строка баланса 1240)

Депозит не является просроченным, резерв под обесценение не создавался.

9.2. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность-всего:	**8 404**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 995
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	150
Расчеты с бюджетом	4 246

10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность-всего:	**5 063**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	948
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	17
Расчеты по налогам и сборам	4083
Расчеты с персоналом по оплате труда	15

Основным видом деятельности ООО «ЛААТТА» является производство полимерно-песчаной продукции.

Расшифровка выручки и себестоимости по видам деятельности за 2025 г

Виды деятельности	**Выручка без НДС, тыс.руб.**	**Доля в общей выручке, %**	**Себестоимость, тыс.руб.**	**Валовая Прибыль, тыс.руб**
Производство продукции	101 173	95,18 %	49 801	51 373
Товары	5 128	4,82 %	4 628	499
Итого	**106 301**	**100 %**	**54 429**	**51 872**

Расшифровка управленческих и коммерческих расходов за 2025 год:

тыс.руб.

Статья расходов	**Сумма**
Аренда	623
Заработная плата	1 884
Налоги	394

Комплектация продукции	6 372
Транспортные расходы	1 025
Сертификация	245
Материальные расходы	740
Лабораторные исследования	142
Экологическое сопровождение	215
Программное обеспечение	867
Реклама	114
Бухгалтерские услуги	900
Юридические услуги	600
Бонусы покупателям	438
Прочие	113
ИТОГО РАСХОДОВ	**14 672**

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс.руб.

Стр 2340 «Прочие доходы»	**1 180**
Проценты к получению	1 175
Прочие доходы/расходы	5
Стр 2350 «Прочие расходы»	**86**
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	20
Услуги банка	61
Прочие доходы/расходы	5

Чистая прибыль за 2025 год составила 28 715 тысяч рублей.

Генеральный директор ООО «ЛААТТА» В.С. Амиров

Главный бухгалтер ООО «ЛААТТА» В. Ю. Асеева