

Общество с ограниченной ответственностью «Лужский сыродельный завод»

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 «ЛСЗ».

1.2. Юридический адрес – 199226, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д.16, корп.2, лит А, пом. 46-Н, офис 11

1.3. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человек
Производственный отдел	2 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.4. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение	Калужская область, г.Малоярославец, ул.Подольских Курсантов, 22, помещ.3.	5

1.5. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участниками являются:

- Генералова Лариса Вячеславовна с долей 100 процентов;

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

- производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

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.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Л.В. Генералова (приказ № 3 от 24.07.2025).
Главный бухгалтер Общества: О.Б. Головкова (приказ № 2 от 01.04.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договору аренды № K11/1225 от 01.12.2025 и договору аренды обособленного подразделения № 040425/АР-2025 от 04.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу 199226, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д.16, корп.2, лит А, пом. 46-Н, офис 11

Предмет аренды обособленного подразделения- нежилые помещения производственного цеха, административного здания, склад., расположенное по адресу: 249091, Калужская область, г.Малоярославец, ул.Подольских Курсантов, д.22

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износ)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износ)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Гомогенизатор масла М6-ОГА, ЛС-000054				820 833,33	39 087,32			820 833,33	39 087,32	781 746,01
Ноутбук Lenovo Legion 5 Pro, ЛС-000001	185 000,00	33 916,63	151 083,37		36 999,98			185 000,00	70 916,61	114 083,39
Фасовочный автомат АРМ FASA (2022 г.в.) пачка 180 250гр, ЛС-000053				2 600 000,00	123 809,52			2 600 000,00	123 809,52	2 476 190,48
Итого	185 000,00	33 916,63	151 083,37	3 420 833,33	199 896,82			3 605 833,33	233 813,45	3 372 019,88

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Запасы

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 и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

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 2025 г.	77 162	-	757 093	(795 604)	-	-	X	X	38 652	-
	За 2024 г.	20 870	-	431 913	(375 620)	-	-	X	X	77 162	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	42 661	-	754 606	(205 837)	-	-	(567 715)	-	23 735	-
	За 2024 г.	11 765	-	431 500	(105 348)	-	-	(295 237)	-	42 661	-
Готовая продукция	За 2025 г.	34 482	-	2 092	(467 690)	-	-	446 033	-	14 917	-
	За 2024 г.	9 105	-	4	(265 310)	-	-	290 683	-	34 482	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	118	-	-	-	(118)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	395	(122 077)	-	-	121 682	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	291	(4 963)	-	-	4 672	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 759359 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 322197 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на продукцию. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 428972 тыс. руб.

9. Заемные средства

Для учета кредитов и займов применяется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107

Заключен краткосрочный кредитный договор № 25-22601 от 01.08.2025г. Со сроком погашения 01.08.2026

Сумма расходов, проценты за пользование кредитом, включенных в состав прочих расходов составляет 312 тыс.руб.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	2025	2024
Материальные затраты	1 224 989	536 190
Затраты на оплату труда	1 750	1 241
Отчисления на социальные нужды	529	377
Амортизация	200	34
Прочие затраты	5 128	3 382
Итого по элементам	1 232 597	541 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(434 874)	(160 861)
Итого расходы по обычным видам деятельности	797 722	380 364

11. 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.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор



Генералова Л.В.