

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому отчету о финансовых результатах
ООО «ЛАНА» за 2025 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНА».

Юридический адрес: 300026, Тульская область, г. Тула, пр.Ленина, д.102, оф.332

Основные виды деятельности:

- сдача в аренду нежилых помещений;

Среднегодовая численность работников – 1 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор - Танцура Елена Николаевна.

2. Основные аспекты учетной политики.

Учетная политика ООО «ЛАНА» разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета организация использует типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (ред.08.11.2010). Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

При формировании учетной политики организации исходила из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, при формировании учетной политики организации не использовались.

В 2025г. не производились изменения учетной политики.

Создается резерв по сомнительным долгам.

Порядок определения величины резерва по сомнительным долгам следующий:

- сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;

- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине дебиторской задолженности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета бухгалтерского учета 90 «Продажи».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Лимит признания активов объектами основных средств установлен в размере, равном более 40 000 руб.

Способ начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов ОС – линейный.

Информация о денежных потоках:

- денежных потоков, отличных от потоков от текущих, инвестиционных, финансовых операций у организации нет;

- представление денежных потоков осуществляется развернуто.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Период (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (пересеченная) стоимость	списано (пересеченная) стоимость	амортизация обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (пересеченная) стоимость	На начало года		списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	амортизация обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация обесценение	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		Списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 109	(5 522)	-	-	-	(484)	-	-	-	-	14 109	(6 006)
	За 2024 г.	14 109	(5 038)	-	-	-	(484)	-	-	-	-	14 109	(5 522)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период (переоцененная) стоимость	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
здания и сооружения	6 513	7 481	7 964
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребляющие свои средства с течением времени не изменяются	1 590	1 590	1 590
земельные участки	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	8 103	8 587	9 071
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	4 210	4 210	-

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
		(переоцененная)	(переоцененная)	(переоцененная)	(переоцененная)	(переоцененная)	(переоцененная)
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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/ре-обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	89 901 89 901	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	89 901 89 901	- -
в том числе:											
Доля в УК ООО "Тулльская фармзонь"	За 2025 г. За 2024 г.	89 901 89 901	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	89 901 89 901	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	89 901 89 901	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	89 901 89 901	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода			
		На начало года		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	штрафы, проценты, и иные начисления	погашено			на расходы	восстановле-ние резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 873	(17 058)	103 632	-	(144 102)	-	(4 220)	49 492	35 895
	За 2024 г.	26 660	(17 058)	126 925	-	(125 793)	-	-	(919)	26 873
	За 2025 г.	22 722	(17 058)	50 026	-	(52 553)	-	(4 220)	-	20 195
	За 2024 г.	22 571	(17 058)	44 233	-	(44 082)	-	-	-	22 722
	За 2025 г.	207	-	4 240	-	(4 441)	-	-	-	6
авансы выданные	За 2024 г.	61	-	1 494	-	(1 348)	-	-	-	207
	За 2025 г.	3 944	-	49 366	-	(87 108)	-	-	49 492	15 694
	За 2024 г.	4 028	-	81 198	-	(80 363)	-	-	(919)	3 944
	За 2025 г.	26 873	(17 058)	103 632	-	(144 102)	-	(4 220)	X	35 895
	За 2024 г.	26 660	(17 058)	126 925	-	(125 793)	-	-	X	26 873
Итого										

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 533	-	17 058	-	17 058	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 695	130 136	-	(108 156)	-	12 442	37 117
	За 2024 г.	11 640	100 998	-	(111 438)	-	1 495	2 695
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130	11 269	-	(11 333)	-	-	66
	За 2024 г.	396	11 486	-	(11 752)	-	-	130
авансы полученные	За 2025 г.	881	13 513	-	(14 186)	-	-	208
	За 2024 г.	365	19 078	-	(18 562)	-	-	881
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	975	17 573	-	(16 861)	-	(315)	1 372
	За 2024 г.	186	6 386	-	(6 388)	-	791	975
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	709	87 781	-	(65 776)	-	12 757	35 471
	За 2024 г.	10 693	64 048	-	(74 736)	-	704	709
Итого	За 2025 г.	2 695	130 136	-	(108 156)	-	X	37 117
	За 2024 г.	11 640	100 998	-	(111 438)	-	X	2 695

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	80	(80)	-	-
Всего	За 2024 г.	-	62	(62)	-	-
В том числе:						
на оплату отпусков	За 2025 г.	-	80	(80)	-	-
	За 2024 г.	-	62	(62)	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	205 682	78 780	115 028

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 218	642
Отчисления на социальные нужды	304	171
Амортизация	484	484
Прочие затраты	13 535	14 001
Итого по элементам	15 541	15 298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 541	15 298

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Уставный капитал.

Уставный капитал организации сформирован путем реорганизации общества с ограниченной ответственностью «Тульская Гармония» путем выделения

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

В течение 2025 г. не происходило изменения уставного капитала.

Единственным участником общества является Кротова Елизавета Федоровна

13. Бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности ООО "ЛАНА" руководствовались Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами.

Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности допущено не было.

14. Состав резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

По состоянию на 31.12.2025г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 14 532,7 тыс. руб.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В течение 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

16. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

16.1. Стоимость основных средств, не подлежащих амортизации.
Земельные участки, принадлежащие ООО «ЛАНА», стоимостью 1 590 тыс.руб., числятся в бухгалтерском учете организации в составе основных средств и не подлежат амортизации.

16.2. Информация по основным видам займов, кредитов.
ООО «ЛАНА» в 2025 году не получала кредитов и займов.

16.3. Информация о финансовых вложениях.

ООО «ЛАНА» в 2025г. не осуществляло финансовых вложений.

17. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

17.1. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто. Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Прочие доходы, в том числе:	4808,7
% по депозитам банка	584,0
Ошибки прошлых лет	24,7
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4200,0
Прочие расходы, в том числе:	1890,4
Ошибки прошлых лет (корректировка налогов)	26,3
Создание резерва по сомнительным долгам	1695,0
Госпошлина	13,4
Списание Дт задолженности	18,3
Прочие расходы	137,4

17.2. Доходы от участия в других организациях.

В 2025 по Решению участников ООО «Тульская Гармония» от 21.11.24 ООО «ЛАНА» получены дивиденды в размере 10 770,0 тыс.руб. Выплата произведена путем перевода на р/с денежных средств. На 31.12.25 г остаток задолженности по дивидендам отсутствует.

17.3. Вознаграждение управленческому персоналу

В 2025 г. вознаграждение управленческому персоналу составило 1 217,6 тыс рублей.

18. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты организации на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов в 2025 году входят в состав услуг по обслуживанию зданий в соответствии с договорами, заключенными с

- ООО «Тульская Гармония» - обслуживание зданий, расположенных по адресу ул. 5-я Криволученская, д.3

19. Информация об экологической деятельности организации

В 2025 году организация ООО «ЛАНА» не осуществляло платежей за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи) и дополнительные услуги природоохранного назначения.

20. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

21. Сведения об аффилированных лицах

Аффилированными лицами являются:

- Танцура Елена Николаевна – генеральный директор
- Кротова Елизавета Федоровна – единственный участник Общества.. За 2025 год согласно Решения Участника общества от 24.05.24 на сумму 25 861,8 тыс рублей и согласно Решения Участника общества от 14.09.25 на сумму 6 600,0 тыс рублей .

22. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 Общество выступает поручителем по кредитам и банковским гарантиям, полученным ООО «Тульская Гармония» в ВТБ на сумму 128 741 тыс руб.

23. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо деятельности.

Генеральный директор

Е.Н.Танцура

28.01.26

