Пояснения
к бухгалтерской финансовой отчётности ООО «ЛаМО» за 2025г.
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023,
(упрощённая бухгалтерская отчётность)

1. **Общие сведения об организации:**

Сокращенное наименование	**ООО «ЛаМО»**
ИНН	**7811359080**
КПП	**781101001**
ОГРН	**5067847535993**
Юридический адрес	**192029, Город Санкт-Петербург, ул. Ольминского, д. 14, литера А**
Дата гос. регистрации	**16.11.2006г.**
Уставный капитал	**10 000,00 руб.**
Учредители	**Участник 1 – Новожилов Денис Юрьевич, доля 44 %** **Участник 2 - Гусев Виталий Викторович, доля 23 %** **Участник 3 - Григорьева Елена Васильевна, доля 23 %** **Участник 4 - Богданова Оксана Олеговна, доля 10%**
ОКВЭД	**31.0 - Производство мебели**
Генеральный директор	**Новожилов Денис Юрьевич**

2. **Информация об учётной политике**:

ООО «ЛаМО» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ.

2.1. Система налогообложения – ОСН, НДС 20%.

2.2. Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учёта РФ: ООО «ЛаМО» как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. Учёт основных средств: организация применяет упрощённые способы ведения учёта капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощённые способы ведения учёта основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6

2.4.1. Установлен лимит стоимости основных средств в бухучёте в сумме 100 000 рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.4.2. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учёту.

2.5. Учёт запасов. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска, суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы. Учёт доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Отчётность: организация применяет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023.

2.8. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программного обеспечения 1С: Бух. Предприятия 8.3.

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 857	(11 622)	575	-	-	(1 726)	-	21 432	(13 347)
	За 2024 г.	9 209	(8 431)	8 966	(1 958)	1 958	(1 798)	-	20 857	(11 622)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	162	(3)	-	-	-	(32)	-	162	(35)
	За 2024 г.	-	-	162	-	-	(3)	-	162	(3)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 055	(6 979)	444	-	-	(1 657)	-	16 499	(8 636)
	За 2024 г.	9 209	(8 431)	8 804	(1 958)	1 958	(506)	-	16 055	(6 979)

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(36)	-	131	(36)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 640	(4 640)	-	-	-	-	-	4 640	(4 640)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(1 290)	-	4 640	(4 640)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. ЗАПАСЫ

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.	30 140	-	340 868	(337 276)	-	-	X	X	33 732	-
	За 2024 г.	13 655	-	374 006	(357 522)	-	-	X	X	30 140	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	17 599	-	81 527	(4)	-	-	(83 232)	-	15 891	-
	За 2024 г.	2 843	-	106 485	(43)	-	-	(91 686)	-	17 599	-
Готовая продукция	За 2025 г.	173	-	164 381	(164 057)	-	-	2 024	-	2 520	-
	За 2024 г.	173	-	175 095	(175 095)	-	-	-	-	173	-
Товары	За 2025 г.	12 368	-	12 365	(8 035)	-	-	(1 376)	-	15 320	-
	За 2024 г.	10 639	-	10 480	(6 095)	-	-	(2 656)	-	12 368	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	82 596	(165 180)	-	-	82 584	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	81 947	(176 289)	-	-	94 342	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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	Перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 367	-	12 791	-	(28 206)	-	-	-	24 952	-
	За 2024 г.	34 171	-	32 955	-	(26 759)	-	-	-	40 367	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 531	-	1 820	-	(13 831)	-	-	-	3 520	-
	За 2024 г.	10 763	-	12 381	-	(7 612)	-	-	-	15 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 834	-	7 652	-	(13 429)	-	-	-	8 057	-
	За 2024 г.	18 801	-	13 509	-	(18 476)	-	-	-	13 834	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 379	-	201	-	(136)	-	-	-	2 444	-
	За 2024 г.	284	-	2 095	-	-	-	-	-	2 379	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	949	-	-	-	(782)	-	-	-	167	-
	За 2024 г.	1 595	-	4	-	(651)	-	-	-	949	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 477	-	3 119	-	-	-	-	-	10 596	-
	За 2024 г.	2 511	-	4 966	-	-	-	-	-	7 477	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	180	-	-	-	(11)	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	180	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	(20)	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	40 367	-	12 791	-	(28 206)	-	-	X	24 952	-
	За 2024 г.	34 171	-	32 955	-	(26 759)	-	-	X	40 367	-

3.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 699	1 052	-	(20 827)	-	-	11 923
	За 2024 г.	16 495	19 682	-	(4 478)	-	-	31 699
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 596	(31)	-	(10 619)	-	-	9 946
	За 2024 г.	9 945	10 656	-	(5)	-	-	20 596
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 209	-	-	(10 209)	-	-	-
	За 2024 г.	3 555	8 959	-	(2 305)	-	-	10 209
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	123	36	-	-	-	-	159
	За 2024 г.	123	-	-	-	-	-	123
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	62	277	-	-	-	-	339
	За 2024 г.	346	62	-	(346)	-	-	62
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	670	615	-	-	-	-	1 284
	За 2024 г.	2 492	-	-	(1 822)	-	-	670
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40	156	-	-	-	-	195
	За 2024 г.	34	6	-	(1)	-	-	40
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 699	1 052	-	(20 827)	-	X	11 923
	За 2024 г.	16 495	19 682	-	(4 478)	-	X	31 699

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 623	100 480
Затраты на оплату труда	55 896	55 687
Отчисления на социальные нужды	12 544	11 013
Амортизация	1 726	2 774
Прочие затраты	44 137	49 554
Итого по элементам	204 926	219 508
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(324)	28
Итого расходы по обычным видам деятельности	204 602	219 536

4. Выручка организации за отчётный период составила **206 480** тыс. руб., что меньше аналогичного показателя за 2024 год (**220 461**) на **13 981** тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с изменениями в экономике страны, повышением цен на ТМЦ и ресурсы, уменьшением предложений закупок покупателей на ЭТП, и заключением меньшего количества договоров на реализацию товаров.

5. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчётную дату, финансовых результатах его деятельности за отчётный период отсутствует.