Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

"ЛАББИМ"

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЛАББИМ» (ИНН/КПП 3525476807/352501001) зарегистрировано 24.01.2022 года за ОГРН 1223500000833.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности по ЕГРЮЛ 71.11 «Деятельность в области архитектуры».

ООО «ЛАББИМ» в 2025 году осуществляло деятельность по разработке проектной документации.

Кроме того, в 2025 году ООО «ЛАББИМ» осуществляло ремонтные работы квартир, выручки по этому виду деятельности в 2025 году не было.

2. Учетная политика

2.1. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность". В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Общество не применяет следующие ПБУ: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" (п. 2.1); ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (п. 3); ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3); ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (п. 3.1); ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (п. 2).

2.2. Основные средства

В соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н), Обществом при формировании Учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета.

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основное средство признается в момент завершения капитальных вложений, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, – затраты на приобретение, создание таких активов признаются единовременно расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания по всем объектам. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

2.2 Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В фактическую себестоимость запасов, за исключением НЗП и ГП, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы.

В качестве строительных материалов учитываются активы, используемое непосредственно в процессе строительно-монтажных работ, для изготовления строительных деталей, для возведения и отделки конструкций и частей зданий и сооружений, строительные конструкции и детали, а также другие материальные ценности, необходимые для нужд строительства.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса. Остатки НЗП оцениваются исходя из фактически понесенных расходов

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

Списание МПЗ производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При выбытии ценных бумаг, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления).

2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются на момент возникновения дебиторской (кредиторской) задолженности, исходя из условий заключенных договоров, момента перехода права собственности, времени реализации (принятия) товаров (работ, услуг).

Дебиторская задолженность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета определяется как сумма, причитающаяся обществу от покупателей (дебиторов).

Кредиторская задолженность - долги компании перед контрагентами (авансы полученные, задолженность по оплате приобретенных товаров, работ и услуг), долги по налогам, зарплате, займам и кредитам.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Финансовые вложения в виде долгосрочных предоставленных займов на 31.12.2025 года составляют 4000 тыс.руб.

3.2. Запасы

Остаток материалов и НЗП на начало и конец 2025 года, движение за 2025 год:

	Остаток на начало	Приход	Расход	Остаток на конец
Запасы (материалы)	3904	15382	15649	3637
НЗП (расходы на ремонт квартир)	16264	30228	1504	44988
ИТОГО	20168	45610	17152	48625

3.3 Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 года на расчетном счете– 105 тыс.руб., в кассе организации – 7 тыс.руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года – 6160 тыс.руб., в том числе:

- авансы поставщикам – 2283 тыс.руб.

- задолженность покупателей - 3500 тыс.руб.

- переплата по налогам – 377 тыс.руб.

3.5 Капитал

Размер уставного капитала – 10 тыс.руб., в 2025 году не менялся.

За 2025 год получен убыток – 6080 тыс.руб.

В 2025 году прибыль прошлых лет не распределялась.

3.6. Долгосрочные заемные средства

Задолженность со сроком погашения более 12 месяцев на 31.12.2025 года составляет 31320 тыс.руб.:

- по займу, полученному от директора – 31320 тыс.руб.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 9563 тыс.руб., в том числе:

- поставщикам – 188 тыс.руб.

- авансы покупателей – 9000 тыс.руб.

- задолженность по налогам – 375 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. Выручка

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 9500 тыс.руб., за 2024 – 19466 тыс.руб.

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по статьям затрат составили, тыс.руб.:

Статьи затрат	2025 год	2024 год
бухгалтерские услуги	201	147
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22	12
Командировочные расходы	217	204
Обучение	180	62
Оплата больничного	75	23
Оплата труда	11232	6133
Прочие расходы	1081	576
Страховые взносы	2364	1122
Итого	15373	8279

Директор В.В.Лямин

25.02.2026

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 3525476807 «ЛАББИМ» ОГРН 1223500003933 * Россия • г. Вологда *