

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ладья».

1.2. Юридический адрес – 162608, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЧЕРЕПОВЕЦ, УЛ. ГОГОЛЯ, Д. 60, 2 ЭТАЖ

1.3. Дата государственной регистрации – 09.11.2005

1.4. Уставный капитал составляет 32 200 000 руб.

1.5. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

**2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению генерального директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся нежилое здание, земельный участок и оборудование. Раскрыли информацию в приложении № 1 «Основные средства» к пояснениям.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

### 4. Финансовые и другие активы

В составе «Финансовые и другие внеоборотные активы» по строке 1170 баланса числятся выданные займы.

В составе «Финансовые и другие оборотные активы» по строке 1240 баланса числятся начисленные проценты по выданным займам, денежные средства на депозите.

Раскрыли информацию в приложении №2 «Финансовые вложения» к пояснениям.

### 5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторская задолженность по строке 1240 «Дебиторская задолженность» баланса числится задолженность покупателей и предоплаты поставщикам. Раскрыли информацию в приложении №3 «Дебиторская задолженность» к пояснениям.

### 6. Обязательства

В составе кредиторской задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса числится задолженность поставщикам и предоплаты от покупателей. Раскрыли информацию в приложении №4 «Обязательства» к пояснениям.

### 7. Доходы, расходы

Учет доходов ведется кассовым методом.

В составе строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах числятся коммерческие и управленческие расходы. Раскрыли информацию в приложении №5 «Расходы по обычным видам деятельности» к пояснениям.

Директор

Пахомова Л.В.

16 марта 2026 года









|   |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество   | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств  | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|   | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

#### 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   | 360                   | 402                   | -                     |
| в том числе:   |                       |                       |                       |
| Здания   | -                     | -                     | -                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 360                   | 402                   | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего   | 576                   | 576                   | 576                   |
| в том числе:   |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются   |                       |                       |                       |





|                         |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| недвижимости -<br>всего |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

Приложение №2

**Финансовые вложения**  
**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/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |   |
|  |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |  |                      |                          |                           |   |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 800                    | -                         | -                   | (500)                    | -                         | -  | -  | -                    | -                        | 1 300                     | - |
|  | За 2024 г. | 31 200                   | -                         | -                   | (29 400)                 | -                         | -  | -  | -                    | -                        | 1 800                     | - |
| в том числе:<br>Паи                      | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
| Акции                                    | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
| Долговые ценные бумаги                   | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
|  | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
| Предоставленные займы                    | За 2025 г. | 1 800                    | -                         | -                   | (500)                    | -                         | -  | -  | -                    | -                        | 1 300                     | - |
|  | За 2024 г. | 31 200                   | -                         | -                   | (29 400)                 | -                         | -  | -  | -                    | -                        | 1 800                     | - |

|  |            |        |   |       |          |   |   |   |   |       |   |
|--|------------|--------|---|-------|----------|---|---|---|---|-------|---|
| Вклады по договору простого товарищества           | За 2025 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
|  | За 2024 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений        | За 2025 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
|  | За 2024 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего          | За 2025 г. | 492    | - | 2 500 | (2 000)  | - | - | - | - | 992   | - |
|  | За 2024 г. | 19 744 | - | 300   | (19 552) | - | - | - | - | 492   | - |
| в том числе:<br>Проценты по предоставленным займам | За 2025 г. | 192    | - | -     | -        | - | - | - | - | 192   | - |
|  | За 2024 г. | 19 744 | - | -     | (19 552) | - | - | - | - | 192   | - |
| Депозитные счета                                   | За 2025 г. | 300    | - | 2 500 | (2 000)  | - | - | - | - | 800   | - |
|  | За 2024 г. | -      | - | 300   | -        | - | - | - | - | 300   | - |
| Депозитные счета (в валюте)                        | За 2025 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
|  | За 2024 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений        | За 2025 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
|  | За 2024 г. | -      | - | -     | -        | - | - | - | - | -     | - |
| Итого  | За 2025 г. | 2 292  | - | 2 500 | (2 500)  | - | - | - | - | 2 292 | - |
|  | За 2024 г. | 50 944 | - | 300   | (48 952) | - | - | - | - | 2 292 | - |

#### Иное использование финансовых вложений

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





|  |            |        |   |        |   |          |          |   |   |     |   |   |
|--|------------|--------|---|--------|---|----------|----------|---|---|-----|---|---|
| страхованию и обеспечению                          | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам         | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | -        | - | - | -   | - | - |
| Итого  | 3а 2025 г. | 269    | - | 25 842 | - | (25 129) | -        | - | X | 982 | - | - |
|  | 3а 2024 г. | 11 237 | - | 516    | - | 10 428   | (21 912) | - | X | 269 | - | - |

### 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                                      | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## Обязательства

## Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                  | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                    | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                             | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба            | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 3 156          | 326  | -                                  | (2 674)  | -         | -                    | 808              |
|   | За 2024 г. | 924            | 2 559  | -                                  | (327)    | -         | -                    | 3 156            |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 167            | 89   | -                                  | (93)     | -         | -                    | 162              |
|   | За 2024 г. | 171            | 19   | -                                  | (23)     | -         | -                    | 167              |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 270            | 182  | -                                  | (97)     | -         | -                    | 356              |
|   | За 2024 г. | 410            | 120  | -                                  | (260)    | -         | -                    | 270              |

|  |            |       |       |   |         |   |   |       |
|--|------------|-------|-------|---|---------|---|---|-------|
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками       | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | 2 400 | -     | - | (2 400) | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | 2 400 | - | -       | - | - | 2 400 |
| Расчеты по аренде                                  | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 247   | 48    | - | (36)    | - | - | 258   |
|  | За 2024 г. | 288   | 2     | - | (43)    | - | - | 247   |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 26    | 8     | - | (1)     | - | - | 33    |
|  | За 2024 г. | 22    | 4     | - | -       | - | - | 26    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | 47    | -     | - | (47)    | - | - | -     |
|  | За 2024 г. | 33    | 14    | - | -       | - | - | 47    |
| 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. | 3 156 | 326   | - | (2 674) | - | X | 808   |
|  | За 2024 г. | 924   | 2 559 | - | (327)   | - | X | 3 156 |

### Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                         |                       |                       |                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | -                     | -                     | -                     |

### Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

Приложение № 5

### Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 10         | 144        |
| Затраты на оплату труда   | 1 470      | 1 281      |
| Отчисления на социальные нужды  | 390        | 302        |
| Амортизация   | 42         | 17         |
| Прочие затраты  | 5 086      | 5 452      |
| Итого по элементам  | 6 998      | 7 196      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 6 998      | 7 196      |