

Общество с ограниченной ответственностью

«ЛАД»

ИНН 2901129540 КПП 290101001 ОГРН 1042900041887

Почтовый адрес: 163000, г. Архангельск, улица Выучейского, д.16, корп. 1, помещение 7-Н,
пом. 2, тел. (8182) 20-05-20

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «ЛАД» (ИНН 2901129540) за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛАД».

1.2. Юридический адрес – 163051, Архангельская область, г.о. город Архангельск, г. Архангельск, ул Тимме Я., д. 12.

1.3. Дата государственной регистрации – 11 ноября 2004 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Единственный участник Общества – Л. Р. Кузнецова

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Е.А. Белькова.

Главный бухгалтер Общества: Е.А. Белькова.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАД» составлена в тыс. руб.

3. 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.

4. 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 19 ФСБУ 9/2025

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

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 443	(1 278)	-	(1 278)	20 443	(2 555)
	За 2024 г.	20 443	-	-	(1 278)	20 443	(1 278)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	20 443	(1 278)	-	(1 278)	20 443	(2 555)
	За 2024 г.	20 443	-	-	(1 278)	20 443	(1 278)

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

8.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	2	(2)	X	-
	За 2024 г.	-	37	(37)	X	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	2	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	37	(37)	-	-

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период					На конец по условиям договора
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167	88	-	(167)	-	-	88
	За 2024 г.	187	120	-	(140)	-	-	167
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	14	-	(26)	-	-	14
	За 2024 г.	10	25	-	(9)	-	-	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92	74	-	(92)	-	-	74
	За 2024 г.	131	92	-	(131)	-	-	92
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	46	3	-	-	-	-	49
Итого	За 2025 г.	167	88	-	(167)	-	X	88
	За 2024 г.	187	120	-	(140)	-	X	167

11. Обязательства

11.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	289	54	-	(29)	-	-	314
	За 2024 г.	3 672	42	-	(3 425)	-	-	289
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	42	-	(29)	-	-	43
	За 2024 г.	33	29	-	(32)	-	-	29
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	151	-	-	-	-	-	151
	За 2024 г.	151	-	-	-	-	-	151
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 381	-	-	(3 381)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	104	11	-	-	-	-	113
	За 2024 г.	103	12	-	(11)	-	-	104
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	2	1	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	289	54	-	(29)	-	X	314
	За 2024 г.	3 672	42	-	(3 425)	-	X	289

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	37
Затраты на оплату труда	91	79
Отчисления на социальные нужды	28	24
Амортизация	1 278	1 278
Прочие затраты	1 700	1 524
Итого по элементам	3 099	2 942
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 099	2 942

13. Государственная и безвозмездная помощь

Государственная помощь в 2025 г. Обществу не оказывалась. Безвозмездная помощь не оказывалась и не получалась.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 869 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 924 тыс. руб. Основной причиной снижения стало расторжение договора аренды с одним из ключевых арендаторов. В течение отчетного периода компании не удалось найти нового арендатора на освободившееся помещение, что привело к потере арендных платежей и, как следствие, сокращению общей выручки.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

15.1. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	17 662	19 338	20 631

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 433 тыс. рублей.

Общество действует на основании допущения непрерывности деятельности. Согласно п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», при формировании учетной политики предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться в установленном порядке

На дату подписания отчетности руководство Общества не имеет планов по прекращению деятельности, ликвидации или реорганизации. Общество не сталкивается с обстоятельствами, которые могли бы поставить под сомнение ее способность продолжать деятельность непрерывно. В частности, отсутствуют признаки значительной неопределенности, связанные с событиями или условиями финансового характера, а также с организационными аспектами.

Таким образом, бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности, что соответствует требованиям нормативных актов и обеспечивает достоверность представления финансового положения организации.

Директор
ООО «ЛАД»

Белькова Е.А.

24.03.2026 г.