Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "ЛАДА"

1. Организация осуществляет следующие виды деятельности:

86.90.6 Деятельность в области медицины прочая (с медицинской лицензией)
47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены
86.22.1 Деятельность в области косметологии, 86.90.3 Деятельность массажных салонов
96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная
96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты.

2. Общество является субъектом МСП, среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составляет 28 человек. Применяет упрощенную систему налогообложения- "доходы минус расходы". Является плательщиком НДС 5% с 2025 года.

3. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ

4. Организация, являясь малым предприятием, не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	13 776	(6 910)	1 389	(640)	640	(3 453)	-	-	-	-	-	14 525	(9 723)
	За январь - декабрь 2024 г.	12 512	(4 148)	1 514	(250)	250	(3 011)	-	-	-	-	-	13 776	(6 910)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	11 706	(5 696)	1 244	(640)	640	(2 835)	-	-	-	-	-	12 310	(7 891)
	За январь - декабрь 2024 г.	10 586	(3 227)	1 333	-	-	(2 489)	-	-	-	-	-	11 919	(5 717)
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	1 456	(807)	145	-	-	(500)	-	-	-	-	-	1 600	(1 307)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 154	(397)	181	-	-	(397)	-	-	-	-	-	1 335	(794)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	355	(269)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	355	(333)
	За январь - декабрь 2024 г.	192	(115)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	192	(154)
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	259	(137)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	259	(192)
	За январь - декабрь 2024 г.	580	(409)	-	(250)	250	(87)	-	-	-	-	-	330	(245)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 802	6 867
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4 419	6 202
Офисное оборудование	293	541
Производственный и хозяйственный инвентарь	22	38
Другие виды основных средств	67	85

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	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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	49 570	(49 280)	-	-	X	X	290	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	57 212	(57 212)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	4 312	-	-	-	(4 312)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	548	-	6 164	(6712)	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	4 581	-	-	-	(4 291)	-	290	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	10 061	(10 061)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	40 677	(49 280)	-	-	8 603	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	40 987	(40 439)	-	-	-	-	-	-

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	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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	12 041	-	45 560	-	(2 034)	(600)	-	-	54 967	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 743	-	1 720	-	(361)	(11)	-	34	12 125	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	921	-	46 150	-	(532)	-	-	-	46 538	-
	За январь - декабрь 2024 г.	640	-	650	-	(361)	(8)	-	-	921	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	600	-	-	-	-	(600)	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	10 436	-	(745)	-	(1 454)	-	-	-	8 238	-
	За январь - декабрь 2024 г.	9 502	-	988	-	-	(3)	-	34	10 520	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	33	-	-	-	(3)	-	-	-	30	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	132	-	-	-	-	-	133	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	49	-	23	-	(45)	-	-	-	27	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1	-	48	-	-	-	-	-	49	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	12 041	-	45 560	-	(2 034)	(600)	-	X	54 967	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 743	-	1 720	-	(361)	(11)	-	34	12 125	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	13 900	-	-	-	-	13 900
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	13 900	-	-	-	-	13 900
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	4 407	7 568	-	(2 023)	(152)	-	9 801
	За январь - декабрь 2024 г.	3778	65	-	(12)	-	-	3 831
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	3 509	7 063	-	(1 750)	(152)	-	8 670
	За январь - декабрь 2024 г.	3 217	292	-	-	-	-	3 509
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	221	-	-	-	-	-	221
	За январь - декабрь 2024 г.	221	-	-	-	-	-	221
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	458	-	-	(273)	-	-	185
	За январь - декабрь 2024 г.	174	284	-	-	-	-	458

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	-	326	-	-	-	-	326
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	219	168	-	-	-	-	387
	За январь - декабрь 2024 г.	154	65	-	-	-	-	219
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За январь - декабрь 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	4 407	21 468	-	(2 023)	(152)	X	23 701
	За январь - декабрь 2024 г.	3778	65	-	(12)	-	X	3 831

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	8 603	16 705
Затраты на оплату труда	16 365	17 963
Отчисления на социальные нужды .	4 085	3 999
Амортизация	3 453	3 011
Прочие затраты	16 774	15 467
Итого по элементам	49 280	57 145
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 280	57 145