ООО «Лаплас»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

(в соответствии с ФСБУ 4/2023)

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общая информация.

ООО «Лаплас»

ИНН 7710746886

Адрес: г. Москва, Малый Козихинский пер., д.13

ОКВЭД 68.20

Основная деятельность — сдача недвижимости в аренду.

2. Основа подготовки отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- иных применимых федеральных стандартов бухгалтерского учета
- учетной политики Общества

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Существенные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С: Предприятие.

Учет ведется методом двойной записи.

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и в соответствии с действующим законодательством не применяет отдельные положения по бухгалтерскому учету, включая ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 8/2010.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется линейным способом.

Лимит признания объектов основных средств установлен в размере 50 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» по ставке 6%.

4. Анализ бухгалтерского баланса за 2023–2025гг.

АКТИВ

Строка 1150 Основные средства

Показатель	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**
Основные средства	10 061	9 923	9 777

По состоянию на 31 декабря 2025г. остаточная стоимость основных средств составляет 9 777 тыс. руб.

Основным объектом является нежилое здание, расположенное по адресу: г. Москва, Малый Козихинский переулок, д. 13, общей площадью 555,3 кв. м.

Объект получен Обществом в качестве вклада в уставный капитал.

Учет осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Переоценка не проводилась.

Для целей налогообложения налогом на имущество организаций объект облагается исходя из кадастровой стоимости, которая по состоянию на 31.12.2025г. составляет 118 425 тыс. руб.

Строка 1240 Дебиторская задолженность

Показатель	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**
Дебиторская задолженность	28 485	32 942	24 919

Рост задолженности в 2024 году обусловлен накоплением арендных платежей.

В 2025 году Обществом принято решение о частичном прощении задолженности арендатора.

Сумма прощенного долга: **15 827 тыс. руб.**

Операция отражена в составе прочих расходов отчетного периода.

Решение принято с целью:

- сохранения арендатора
- обеспечения загрузки объекта недвижимости
- минимизации рисков неплатежей

Прощение долга не связано с корректировкой ранее признанной выручки.

Строка 1250 Денежные средства

Показатель	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**
Денежные средства	3 164	76	116

Снижение связано с недостаточным поступлением арендных платежей.

ПАССИВ

Строка 1300 Капитал

Показатель	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**
Капитал	26 523	26 318	26 659

Строка 1520 Кредиторская задолженность

Показатель	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**
Кредиторская задолженность	15 187	16 623	8 153

Снижение связано с урегулированием расчетов и отсутствием задолженности перед бюджетом.

5. Финансовые результаты.

Показатель	**2024г.**	**2025г.**
Выручка	21 420	22 679
Расходы	(5 693)	(5 940)
Прочие расходы	(256)	(16 023)
Налог УСН	(769)	(376)
Чистая прибыль	14 694	340

Рост выручки связан с индексацией арендных платежей.

Значительное увеличение прочих расходов в 2025 году обусловлено прощением долга

6. Налогообложение.

Общество применяет УСН (6%).

Налог за 2025 год составил 376 тыс. руб.

Прощение долга не повлияло на налоговую базу по УСН.

7. Заключение.

Финансовое положение Общества оценивается как устойчивое. Общество располагает ликвидным активом — объектом недвижимости.

Генеральный директор _____ **Кораблин Г.А.**

23 марта 2026 г.