

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛАКИ» за 2025 год.**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАКИ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ЛАКИ».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 400119, Волгоградская область, г.Волгоград, ул. 25 летия Октября 1,

Телефон: 8(8442) 47-77-57.

Сведения об образовании юридического лица: ООО «ЛАКИ» зарегистрировано в МИФНС № 10 по Волгоградской области, основной государственный регистрационный номер 1053460069321, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 №000878327.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3446019163. Код причины постановки на учет (КПП): 344601031.

ОГРН - 1053460069321

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является 68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работников за отчетный период, составила 2 человека.

Органами управления ООО «ЛАКИ» являются:

- Общее собрание участников общества;
- Директор (единоличный исполнительный орган), Основание: Протокол общего собрания участников.

Уставный капитал ООО «ЛАКИ» составляет 436655.82 (Четыреста тридцать шесть тысяч шестьсот пятьдесят пять) рублей 82 копейки. Количество участников — 4 чел.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 г. составляет 9688 тыс.руб., на 31.12.2024 г. составляет 17763 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 14175 тыс. руб.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия (утверждена приказом № 14 от 31.08.2023 г.)

Общество не обязано проводить ежегодный аудит.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЛАКИ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами ООО «ЛАКИ».

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАКИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛАКИ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

В 2025 году Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в Обществе в каждом конкретном случае при вводе объекта в эксплуатацию.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- полностью с амортизированные объекты, не списанные с баланса и числящиеся на балансе с остаточной стоимостью равной нулю по состоянию на 31.12.2025 г.

ЗАПАСЫ

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов.

Учет запасов предназначенных для управленческих нужд, вести без применения норм ФСБУ 5/2019. Списывать расходы на приобретение указанных запасов в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (без использования счета 10 «Материалы»).

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказание услуг по предоставлению в аренду нежилой недвижимости и содержание нежилой недвижимости. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списывались в дебет счета 90 «Продажи», в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года незавершенное производство отсутствует.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Проценты по кредитам и займам уплаченных включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

ООО «ЛАКИ» в 2025 г. не применялось Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 N 114н., так как ООО «ЛАКИ» находится на режиме налогообложения - УСНО.

ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Выручка и прочие доходы формируются в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждено Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н)

Выручка определяется кассовым методом. Доходы признаются на момент, когда денежные средства зачислены на расчетный счет (поступили в кассу) от контрагентов.

Выручка за 2025 год по основному виду деятельности составила – 15958529 руб.

Прочие доходы за отчетный год составили 272574 руб.:

Выручка в целях исчисления единого налога определяется кассовым методом.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Затраты, непосредственно связанные с предоставлением в аренду нежилой недвижимости и содержание нежилой недвижимости и другого имущества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

В конце каждого месяца сумма накопленных затрат по счетам 26 «Основное

производство» ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода на счет 90.08 «Управленческие расходы». В бухгалтерской отчетности расходы, связанные с хозяйственной деятельностью, отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по содержанию имущества и по ведению хозяйственной деятельности составили в 2025 году – 9344099 руб. в том числе:

- амортизация – 740778 руб.;
- оплата труда и отчисления на заработную плату – 1922267 руб.;
- услуги сторонних организаций (охрана, электроэнергия, теплоэнергия, связь, вывоз мусора, ТО пожарной сигнализации, электрооборудования, сплит систем др.) – 3553522 руб.;
- содержание офисной техники - 14400 руб.;
- материальные расходы – 2829985 руб.;
- расходы на рекламу – 8800 руб.;
- налоги - 274347 руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 768709 руб. в том числе:

- услуги банка – 96491 руб.;
- госпошлина – 5220 руб.;
- прочие – 666998 руб.;

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

По состоянию на отчетные даты нематериальных активов не имелось. Движения по нематериальным активам в 2025 г. не было.

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

Состав основных средств, изменения за 2025 г., отражены Таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Состав основных средств, изменения за 2025 г., отражены в Таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. составила 13808 тыс. руб.

ЗАПАСЫ

Товары на складах:

Наименование	2025 г. тыс. руб	2024 г. тыс. руб	2023 г. тыс. руб.
ИТОГО	0	0	0

Движения по запасам за 2025 г. приведены в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.3 «Наличие и движение кредиторской

задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

РЕЗЕРВЫ

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в **ООО «ЛАКИ»** по состоянию на 31.12.2025 г.

- краткосрочные заемные средства отсутствуют;
- открытые кредитные линии в банках отсутствуют;
- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

СПИСОК БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ

Участниками **ООО «ЛАКИ»** являются физические лица, у которых доля в уставном капитале составляет менее 25 %. Следовательно, в **ООО «ЛАКИ»** бенефициарные владельцы отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что **ООО «ЛАКИ»** ввиду отсутствия учета по сегментам.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРОЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде уполномоченным органом организации решения о прекращении части операций связанных с деятельностью организации не принимались.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «ЛАКИ»** является принцип непрерывности деятельности. **ООО «ЛАКИ»** будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что **ООО «ЛАКИ»** сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои

активы в ходе своей деятельности.

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ.

Распределение чистой прибыли полученной ООО «ЛАКИ» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. осуществлялось.

На основании протоколов Общего собрания участников «ЛАКИ» б/н от 20.01.2025 г. произведено распределение чистой прибыли прошлых лет:

- дивиденды за 2024 год в размере 3300000 руб.

Всего выплачено дивидендов в размере 3300000 руб. С выплаченных дивидендов исчислен и уплачен в бюджет НДФЛ;

Директор:  /Зайченко В. А./

Главный бухгалтер:  /Шамаева О. И. /

«04» марта 2026 г.



	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	12	31	12	31	12	31
Амортизируемые основные средства - всего	12 872 772	13 613 551	12 802 337	11 405 267	9 132 250	9 132 250
в том числе:						
Здания	12 163 596	12 802 337	811 213	-	-	-
Созужения	709 177	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	935 055	935 055	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
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	935 055	935 055	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	12	31	12	31	12	31
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года	На конец периода	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
				списано	фактические затраты
					накопленное обесценение

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	слисано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	97 450	-	-	(97 450)	-	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	460 699	-	-	(460 699)	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	97 450	-	-	(97 450)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	460 699	-	-	(460 699)	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

