

ООО «ЛАХТА»

(ИНН/КПП 7814304804 /470601001)

188663, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Кузьмоловское,
гпКузьмоловский, ул Заводская, здание 360, комната №24

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЛАХТА» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1
Общие сведения о ЮЛ и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ЛАХТА
Сокращенное наименование	ООО «ЛАХТА»
ИНН/КПП	7814304804/470601001
ОКПО	73400291
ОГРН	1047855065257

Основным видом деятельности ООО «ЛАХТА» является сдача внаем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 70.20). Доходы от сдачи внаем собственного недвижимого имущества являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

ООО «ЛАХТА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный метод ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом доходы.

РАЗДЕЛ 2

Основные положения учетной политики.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

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

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

ООО "ЛАХТА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02.01		22 710 044,06		1 365 049,08		24 075 093,14
Ворота откатные со шлагбаумом		97 770,24		7 153,92		104 924,16
Забор металлический		222 014,52		15 489,48		237 504,00
Забор противопожарный из кирпича		270 288,14				270 288,14
Здание социального и культурно-бытового назначения		19 688 618,04		1 342 405,68		21 031 023,72
лифт пассажирский		1 286 575,15				1 286 575,15
Пожарная сигнализация		224 100,00				224 100,00
Система видеонаблюдения		567 796,61				567 796,61
система кондиционирования		352 881,36				352 881,36
Итого		22 710 044,06		1 365 049,08		24 075 093,14

ООО "ЛАХТА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.01		45 210 249,18				45 210 249,18
Ворота откатные со шлагбаумом		143 674,57				143 674,57
Забор металлический		311 078,77				311 078,77
Забор противопожарный из кирпича		270 288,14				270 288,14

Здание социального и культурно-бытового назначения	40 384 039,58			40 384 039,58
Земельный участок	1 669 815,00			1 669 815,00
лифт пассажирский	1 286 575,15			1 286 575,15
Пожарная сигнализация	224 100,00			224 100,00
Система видеонаблюдения	567 796,61			567 796,61
система кондиционирования	352 881,36			352 881,36
Итого	45 210 249,18			45 210 249,18

ООО "ЛАХТА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г. (строка 1170)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58	37 694 313,40		6 108 000,00	6 123 000,00	37 679 313,40	
58.03	37 694 313,40		6 108 000,00	6 123 000,00	37 679 313,40	
АЛЬФА МАРИН ООО	10 706 327,27		4 302 000,00	4 068 000,00	10 940 327,27	
Жукофф Александер ИП	15 455 000,00				15 455 000,00	
Марина Сервис	11 532 986,13		1 806 000,00	2 055 000,00	11 283 986,13	
Итого	37 694 313,40		6 108 000,00	6 123 000,00	37 679 313,40	

Раздел 4
Денежные средства

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г. (строка 1250)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	211 963,50		33 845 747,72	33 998 684,99	59 026,23	
4070281020000014216, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	211 963,50		33 845 747,72	33 998 684,99	59 026,23	
Итого	211 963,50		33 845 747,72	33 998 684,99	59 026,23	

Раздел 5

Дебиторская задолженность

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г. (строка 1240)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
60.02	685,00		21 000,00	5 000,00	16 685,00	
КЕХ еКоммерц	685,00				685,00	
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО			21 000,00	5 000,00	16 000,00	

Итого	685,00		21 000,00	5 000,00	16 685,00	
--------------	---------------	--	------------------	-----------------	------------------	--

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.90 за 2025 г.(строка

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) (строка1240)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.90			5 437 992,30	5 435 353,92	2 638,38	
Итого			5 437 992,30	5 435 353,92	2 638,38	

Раздел 6

Расшифровка кредиторской задолженности

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г. (строка 1410)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		3 978 000,00	1 228 000,00			2 750 000,00
67.03		3 978 000,00	1 228 000,00			2 750 000,00
Никитин Владимир Иванович		3 978 000,00	1 228 000,00			2 750 000,00
Итого		3 978 000,00	1 228 000,00			2 750 000,00

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г. (строка 1520)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62		3 362 203,00	55 281 672,00	55 597 583,72		3 678 114,72
62.01			27 640 836,00	27 640 836,00		
ДЕЛОВАЯ ВОЛНА ЧОУ			27 640 836,00	27 640 836,00		
62.02		3 362 203,00	27 640 836,00	27 956 747,72		3 678 114,72
ДЕЛОВАЯ ВОЛНА ЧОУ		3 362 203,00	27 640 836,00	27 956 747,72		3 678 114,72
Итого		3 362 203,00	55 281 672,00	55 597 583,72		3 678 114,72

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.06 за 2025 г. (строка 1520)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68.06		25 733,00	102 932,00	102 932,00		25 733,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		25 733,00	102 932,00	102 932,00		25 733,00
Итого		25 733,00	102 932,00	102 932,00		25 733,00

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.12 за 2025 г. (строка 1520)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68.12		391 619,00	1 634 150,00	1 675 514,00		432 983,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		391 619,00	1 634 150,00	1 675 514,00		432 983,00
Итого		391 619,00	1 634 150,00	1 675 514,00		432 983,00

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69.09 за 2025 г. (строка 1520)

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
69.09		6 516,30	86 395,92	87 300,46		7 420,84
Налог (взносы): начислено / уплачено		6 516,30	86 395,92	87 300,46		7 420,84
Итого		6 516,30	86 395,92	87 300,46		7 420,84

**Раздел 7
Расшифровка доходов и расходов**

Выручка (строка 2110) отчета о ФР.

Расходы (строка 2120) отчета о ФР.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
90			57 321 901,08	57 321 901,08		
90.01			27 640 836,00	27 640 836,00		
90.01.1			27 640 836,00	27 640 836,00		
<...>			27 640 836,00			
Основная номенклатурная группа				27 640 836,00		
90.08			2 040 229,08	2 040 229,08		
90.08.1			2 040 229,08	2 040 229,08		
90.09			27 640 836,00	27 640 836,00		
<...>			27 640 836,00	27 640 836,00		
Итого			57 321 901,08	57 321 901,08		

Прочие расходы (строка 2350)

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			31 930,00	31 930,00		
<...>				31 930,00		
Расходы на услуги банков			31 930,00			
Итого			31 930,00	31 930,00		