Общество с ограниченной ответственностью «Ладога»

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу — это неотъемлемая часть годовой отчётности, которая раскрывает детализированную информацию о статьях активов и обязательств, особенностях учётной политики, а также о финансовых результатах компании в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ладога».

1.2. Юридический адрес – 105064, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Земляной Вал, д. 7, помещ. III, комната 4, этаж 3

1.3. Дата государственной регистрации – 20.12.2007

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Генеральный директор	1 человек
Руководитель административно-хозяйственного отдела	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участником является:

- А . А. Беркович с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве.

Генеральный директор Общества: Андреев Юрий Анатольевич.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности.

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

Учётная политика

В ООО «ЛАДОГА» учёт ведётся по российским стандартам бухгалтерского учёта. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным

способом. Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение. Запасы в отчётном периоде отсутствовали. Дебиторская задолженность оценивается по номиналу, резервы под обесценение не создавались. Налоговый учёт ведётся по упрощённой системе налогообложения (УСН).

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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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 (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. 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.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Информация о связанных сторонах отсутствует.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество оценивает активы по исторической стоимости, а обязательства погашаются в ходе обычной деятельности и считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

11. Раскрытие информации по крупным статьям баланса

Внеоборотные активы

- **Основные средства** (код 1150): на конец 2025 года — 49 393 тыс. руб. (2024 — 52 930 тыс. руб., 2023 — 56 648 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации.
- Общая балансовая стоимость основных средств на конец года составила 127666 тыс. рублей, что включает здания, сооружения, оборудование и системы безопасности.

Оценка основных средств производится по исторической стоимости с применением линейного метода амортизации.

Амортизация основных средств отражает постепенное уменьшение их стоимости вследствие износа и морального старения. По состоянию на конец 2025 года:

- Начальная накопленная амортизация: 74 539 тыс. рублей.
- Начислено амортизации за год: 3 733 тыс. рублей.
- Итоговая накопленная амортизация: 78 273 тыс. рублей.

- **Финансовые вложения** (код 1170): 24 571 тыс. руб. (2024 — 21 174 тыс. руб., 2023 — 400 тыс. руб.). Рост обусловлен размещением временно свободных денежных средств в финансовые инструменты.

Оборотные активы

- **Денежные средства и эквиваленты** (код 1250): 34 046 тыс. руб. (2024 — 113 тыс. руб., 2023 — 19 303 тыс. руб.). Значительное увеличение связано с поступлением выручки и погашением дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов, код 1240): 574 тыс. руб. (2024 — 805 тыс. руб., 2023 — 120 303 тыс. руб.).

Капитал и резервы

Компания обладает добавочным капиталом в размере 3 900 тыс. рублей, образовавшимся от получения безвозмездной помощи учредителя. Данный капитал увеличивает собственный капитал компании и свидетельствует о положительной динамике роста стоимости активов.

- **Нераспределённая прибыль** (в составе капитала, код 1300): 95 790 тыс. руб. (2024 — 79 075 тыс. руб., 2023 — 189 112 тыс. руб.). Увеличение связано с получением чистой прибыли по итогам года.

Обязательства

- **Кредиторская задолженность** (код 1520): 8 845 тыс. руб. (2024 — 6 297 тыс. руб., 2023 — 3 591 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объёмов деятельности.

Финансовые результаты

- **Выручка** (код 2110): за год составила **47 593 тыс. руб.** (рост по сравнению с предыдущим годом).
- **Себестоимость продаж** (код 2120): **9 855 тыс. руб.**
- **Прочие доходы** (код 2340): **5 730 тыс. руб.** (в т.ч. проценты к получению — **5 553 тыс. руб.**)
- **Прочие расходы** (код 2350): **3 324 тыс. руб.**
- **Налог на прибыль** (код 2410): **3 086 тыс. руб.** (налог при УСН)
- **Чистая прибыль** (код 2400): **36 714 тыс. руб.** (зафиксирована прибыль после убытка в предыдущем году).

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Ю. А. Андреев