

Общество с ограниченной ответственностью «Лавка 78»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Лавка 78».

1.2. Юридический адрес – 197183, город Санкт-Петербург, Липовая аллея, д. 9 литер А, пом. № 17н, часть комнаты № 1303б.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.09.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (47.11).

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участник: Жукович В.К. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере Общества:

Генеральный директор: Захарчук Е.С.

Главный бухгалтер: Осипов Д.В.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Система налогообложения – УСНО (доходы).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Лавка 78» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

Положения 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 ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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. № 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 № 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.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н)

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору субаренды № 96/11-19 от 01.11.2019 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств на балансе ООО «Лавка 78» включены персональные компьютеры в количестве 2 шт. на сумму 85 180 руб. Амортизация основных средств на 32.12.2025 г. составила 100%.

7. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов по состоянию на 31.12.25 включены неисключительные права на программы для ЭВМ на сумму 314 695 руб.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары по счету 41 «Товары».

9. Инвентаризация

В ходе инвентаризации было проведено списание материалов на сумму 317 304,09 рублей. Списание было произведено в связи с потерей потребительских свойств материалов.

В ходе инвентаризации было проведено списание кредиторской задолженности поставщиков на сумму 8 256 рублей в связи с истекшим сроком исковой давности. Сумма списанной кредиторской задолженности была отражена во внереализационных доходах за 2025 г.

В ходе инвентаризации было проведено списание дебиторской задолженности поставщиков на сумму 26 108,20 рублей в связи с истекшим сроком исковой давности. Сумма списанной дебиторской задолженности была отражена во внереализационных расходах за 2025 г.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 00 руб. 00 коп. Расходы организации финансировались за счет займов участника организации.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Лавка 78»

_____ Жукович В.К.