

Общество с ограниченной ответственностью

«Лахта»

Юридический адрес: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Тосина, дом 12, лит. А, тел. 490-48-00
ИНН 7816184700; КПП 781601001
р/с 40702810590500002238, к/с 30101810900000000790, БИК 044030790 в Банке «Санкт-Петербург»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Лахта» ЗА 2025 ГОД**

1. Общая часть

1.1. Информация об Обществе

ООО «Лахта» (далее – «Общество») работает с 29 мая 2001 года и специализируется на Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Общество зарегистрировано по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Тосина, дом 12 литер А.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Учредителями Общества являются:

Наименование	%	
Воропаев Дмитрий Юрьевич	74	Физическое лицо, гражданин РФ

19 августа 2025г. состоялся выход одного из участников общества – Воропаевой Г.М. Доля в размере 26% на конец 2025г. не распределялась и не была реализована, а осталась принадлежать Обществу.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила за 2025год – 17,4 человек, за 2024 год – 18,6 человек.

Организация бухгалтерского учета и основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. российским положениям по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 7 от 28.12.2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С 8.3.

1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Величина чистых активов Общества равна 53 912,0 тыс. рублей.

Это означает, что Общество может полностью покрыть свои обязательства за счет имеющегося имущества. Величина чистых активов превышает размер уставного капитала. В связи с этим причин для уменьшения величины УК и ликвидации Общества нет.

1.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

1.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в валюте, в 2025г. у Общества не было.

1.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Беспроцентные обязательства со сроком погашения более 3-х лет отражаются с дисконтом.

1.7. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

На сч. 01 «Основные средства» числятся здания, сооружения, передаточные устройства, земельные участки.

1.8. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по средней себестоимости единицы.

1.9. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.10. Учет расходов

Не признаются расходами Общества выбытие активов в предварительной оплате материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, связанные с реализацией по основному виду деятельности – реализация металлопроката.

Коммерческие расходы признаются в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- выявленные в процессе инвентаризации недостачи запасов, списанные на прочие расходы;
- банковская комиссия;

- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- транспортный налог;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

1.11. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

1.12. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае

если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

В бухгалтерском учете все ошибки исправляются как не существенные

3. Прочие доходы

В прочих доходах в 2025г. отражены поступления от реализации прочего имущества – 1905,0 тыс.руб

4. Прочие расходы

В прочих расходах отражена комиссия за банковское обслуживание, резерв по сомнительным долгам

5. Связанные стороны

Связанные стороны:
– учредители Общества

Наименование	%	
Воропаев Дмитрий Юрьевич	74	7400

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директор Воропаев Дмитрий Юрьевич, приказ о назначении 1 от 09.01.2023г.

Бенефициарами являются Воропаев Д.Ю.

Генеральный директор
ООО «Лахта»

_____ Д.Ю. Воропаев

«26» марта 2025 года