

Общество с ограниченной ответственностью

"Лагуна-Юг"

**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 "Лагуна-Юг"

1.2. Юридический адрес 606553, Нижегородская обл, Чкаловский р-н, Трофаново д, База отдыха N19 тер, дом 1

1.3. Дата государственной регистрации 02.06.2009

1.5. Численность сотрудников: 69 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

Участниками являются:

- Москаленко Дмитрий Сергеевич с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Москаленко Дмитрий Сергеевич

Главный бухгалтер Общества: Москаленко Дмитрий Сергеевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Москаленко Дмитрий Сергеевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	103	(82)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	103	(93)
	3а 2024 г.	103	(70)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	103	(82)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	103	(82)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	103	(93)
	3а 2024 г.	103	(70)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	103	(82)
из них исключительные права	3а 2025 г.	103	(82)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	103	(93)
	3а 2024 г.	103	(70)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	103	(82)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	10	21	33
в том числе: Другие НМА	10	21	33
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 739	(14 681)	34 013	-	-	(3 541)	-	-	-	-	-	57 752	(18 222)
	За 2024 г.	18 042	(11 865)	5 760	(64)	64	(2 880)	-	-	-	-	-	23 739	(14 681)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 778	-	27 262	-	-	(539)	-	-	-	-	-	30 041	(539)
	За 2024 г.	-	-	2 778	-	-	-	-	-	-	-	-	2 778	-
Сооружения	За 2025 г.	6 181	(5 182)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	6 181	(5 182)
	За 2024 г.	6 181	(4 111)	-	-	-	(1 071)	-	-	-	-	-	6 181	(5 182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 478	(3 261)	1 404	-	-	(560)	-	-	-	-	-	5 882	(3 821)
	За 2024 г.	4 172	(2 812)	370	(64)	64	(512)	-	-	-	-	-	4 478	(3 261)
Офисное оборудование	За 2025 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
	За 2024 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 490	(3 765)	377	-	-	(411)	-	-	-	-	-	4 867	(4 176)
	За 2024 г.	4 176	(3 038)	315	-	-	(727)	-	-	-	-	-	4 490	(3 765)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 635	(1 326)	251	-	-	(428)	-	-	-	-	-	3 886	(1 753)
	За 2024 г.	2 231	(978)	1 404	-	-	(348)	-	-	-	-	-	3 635	(1 326)
Рабочий скот	За 2025 г.	88	(53)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	88	(67)
	За 2024 г.	88	(38)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	88	(53)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 015	(1 021)	4 719	-	-	(893)	-	-	-	-	-	6 734	(1 913)
	За 2024 г.	1 122	(813)	894	-	-	(208)	-	-	-	-	-	2 015	(1 021)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка				
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	39 531	9 058	6 178
в том числе:			
Здания	29 502	2 778	-
Сооружения	303	999	2 070
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 061	1 217	1 359
Транспортные средства	691	725	1 137
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 132	2 309	1 253
Рабочий скот	21	35	50
Другие виды основных средств	4 821	995	309
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.
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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 884	-	98 921	(94 673)	-	-	X	X	10 132	-
	За 2024 г.	14 401	-	73 095	(81 612)	-	-	X	X	5 884	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 452	-	62 708	(15 758)	-	-	(44 113)	-	7 289	-
	За 2024 г.	13 182	-	50 627	(21 710)	-	-	(37 647)	-	4 452	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(28 587)	-	-	28 587	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(27 575)	-	-	27 575	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 432	-	3 315	(1 912)	-	-	9	-	2 843	-
	За 2024 г.	1 219	-	1 877	(1 563)	-	-	(100)	-	1 432	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	32 899	(48 416)	-	-	15 517	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 592	(30 764)	-	-	10 172	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 940	-	5 120	-	(3 281)	(554)	-	-	6 225	-
	За 2024 г.	3 241	-	3 977	-	(2 039)	(240)	-	-	4 940	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 751	-	4 303	-	(1 530)	(330)	-	-	5 194	-
	За 2024 г.	2 590	-	2 059	-	(1 719)	(178)	-	-	2 751	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	615	-	32	-	(578)	(19)	-	-	50	-
	За 2024 г.	81	-	546	-	(12)	-	-	-	615	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	253	-	3	-	(18)	(205)	-	-	33	-
	За 2024 г.	162	-	157	-	(4)	(61)	-	-	253	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	756	-	-	-	(733)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	756	-	-	-	-	-	756	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(10)	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	186	-	318	-	(66)	-	-	-	438	-
	За 2024 г.	194	-	86	-	(94)	-	-	-	186	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	17	-	25	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	357	-	439	-	(357)	-	-	-	439	-
	За 2024 г.	152	-	357	-	(152)	-	-	-	357	-
Итого	За 2025 г.	4 940	-	5 120	-	(3 281)	(554)	-	X	6 225	-
	За 2024 г.	3 241	-	3 977	-	(2 039)	(240)	-	X	4 940	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	19 340	-	-	-	-	19 340
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	8 100	-	-	-	-	8 100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	11 240	-	-	-	-	11 240
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 882	36 128	2	(8 813)	(11)	-	39 187
	3а 2024 г.	15 538	10 170	4	(13 747)	(83)	-	11 882
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 823	10 887	-	(2 354)	(11)	-	11 345
	3а 2024 г.	2 956	2 531	-	(2 642)	(22)	-	2 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 660	22 579	-	(6 422)	-	-	23 818
	3а 2024 г.	10 994	6 721	-	(10 004)	(50)	-	7 660
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13	4	2	(12)	-	-	6
	3а 2024 г.	22	8	4	(10)	(11)	-	13
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	220	-	-	-	-	-	220
	3а 2024 г.	1 310	-	-	(1 090)	-	-	220
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	67	159	-	-	-	-	226
	3а 2024 г.	51	16	-	-	-	-	67
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	681	407	-	-	-	-	1 087
	3а 2024 г.	198	483	-	-	-	-	681
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 784	-	-	-	-	1 784
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	390	305	-	-	-	-	695
	3а 2024 г.	5	385	-	-	-	-	390
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	28	3	-	(25)	-	-	6
	3а 2024 г.	1	27	-	-	-	-	28

Итого	За 2025 г.	11 882	55 468	2	(8 813)	(11)	X	58 527
	За 2024 г.	15 538	10 170	4	(13 747)	(83)	X	11 882

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	60 333	60 302
Затраты на оплату труда	29 190	14 569
Отчисления на социальные нужды	7 593	3 666
Амортизация	3 552	2 892
Прочие затраты	51 596	34 522
Итого по элементам	152 264	115 952
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 264	115 952