

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 31.12.2025 г. ООО «Лава»

ИНН/КПП 1660144988/16001001, ОГРН 1101690055708 адрес: 420088, г. Казань, ул. 1-я Владимирская, д. 106.
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Лава» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Организация применяет следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	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.	
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»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости единицы запасов.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Приобретение материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 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.

3. Основные средства

3.1. 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.	35 940	(8 024)	1 920	-	-	(3 151)	-	-	-	-	-	37 861	(11 176)
	За 2024 г.	49 300	(18 361)	16 604	(29 964)	13 508	(3 170)	-	-	-	-	-	35 940	(8 024)
в том числе: Здания	За 2025 г.	27 207	(5 691)	620	-	-	(2 874)	-	-	-	-	-	27 827	(8 565)
	За 2024 г.	40 714	(16 325)	15 337	(28 844)	13 508	(2 873)	-	-	-	-	-	27 207	(5 691)
Сооружения	За 2025 г.	2 228	(521)	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-	2 228	(612)
	За 2024 г.	2 080	(439)	148	-	-	(83)	-	-	-	-	-	2 228	(521)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 422	(1 573)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	2 422	(1 760)
	За 2024 г.	2 422	(1 359)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	2 422	(1 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	238	(238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	(238)
	За 2024 г.	238	(238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	(238)
Земельные участки	За 2025 г.	3 846	-	1 300	-	-	-	-	-	-	-	-	5 146	-
	За 2024 г.	3 846	-	1 119	(1 119)	-	-	-	-	-	-	-	3 846	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	951	-	1 558	-	(623)	-	-	-	1 887	-
	За 2024 г.	688	-	840	-	(578)	-	-	-	951	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	363	-	31	-	(213)	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	117	-	361	-	(116)	-	-	-	363	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	409	-	1 363	-	(390)	-	-	-	1 382	-
	За 2024 г.	481	-	390	-	(462)	-	-	-	409	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	126	-	129	-	(19)	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	91	-	35	-	-	-	-	-	126	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	53	-	35	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-

5. Обязательства

5.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-
	За 2024 г.	9 600	-	-	(5 100)	-	4 500
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-
	За 2024 г.	9 600	-	-	(5 100)	-	4 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 649	739	-	(774)	-	1 614
	За 2024 г.	5 624	606	-	(4 569)	(12)	1 649
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	146	198	-	(146)	-	198
	За 2024 г.	4 159	146	-	(4 159)	-	146
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	832	152	-	(184)	-	800
	За 2024 г.	712	196	-	(64)	(12)	832
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	444	-	-	(444)	-	-	-
	За 2024 г.	597	152	-	(305)	-	-	444
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	174	369	-	-	-	-	543
	За 2024 г.	156	59	-	(41)	-	-	174
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	20	-	-	-	-	73
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Итого	За 2025 г.	6 149	739	-	(5 274)	-	X	1 614
	За 2024 г.	15 224	606	-	(9 669)	(12)	X	6 149

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 020	2 788
Затраты на оплату труда	2 537	2 469
Отчисления на социальные нужды	706	605
Амортизация	3 151	3 170
Прочие затраты	6 443	7 869
Итого по элементам	13 856	16 901
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 856	16 901

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Руководитель



Ш.Р. Каримов