

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Поступило				Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048	-
	5210	за 2022г.	-	-	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048
Земельные участки	5201	за 2023г.	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048	-
	5211	за 2022г.	-	-	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	197 235	(92 536)	-	-	-	-	-	(25 734)	-	-	-	197 235	(118 269)
	5230	за 2022г.	95 844	(66 426)	101 800	(409)	409	-	-	(30 713)	-	-	-	197 235	(92 536)
Машинны и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	193 170	(89 130)	-	-	-	-	-	(25 386)	-	-	-	193 170	(114 515)
	5231	за 2022г.	91 779	(63 100)	101 800	(409)	409	-	-	(30 057)	-	-	-	193 170	(89 130)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	151 024	2 612	-	-	153 636
	5250	за 2022г.	52 585	2 11 287	-	(112 848)	151 024
в том числе:							
Водопровод	5241	за 2023г.	22	64	-	-	86
	5251	за 2022г.	-	22	-	-	22
Земельный участок	5242	за 2023г.	34 402	-	-	-	34 402
	5252	за 2022г.	45 450	-	-	(11 048)	34 402
Примыкание к автодороге рег.значения "Подъезд к пос.Романовка"	5243	за 2023г.	44 514	711	-	-	46 225
	5253	за 2022г.	2 903	41 611	-	-	44 514
Подготовка к строительству на ЗУ	5244	за 2023г.	6 571	-	-	-	6 571
	5254	за 2022г.	4 232	2 339	-	-	6 571
Строительство ПСК ЗУ 313	5245	за 2023г.	48 126	1 773	-	-	49 899
	5255	за 2022г.	-	48 126	-	-	48 126
Сети газоснабжения ЗУ	5246	за 2023г.	17 381	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	17 381	-	-	17 381
Тестер 20.0040 для проверки герм.аэрозольных баллонов AERO DPSC 300/36	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	35 700	-	(35 700)	-
Тестер 20.0041 для проверки герм.аэрозольных баллонов AERO DPSC 300/36	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	35 700	-	(35 700)	-
Сварочная машина SOUNDRONIKAFB-620	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	30 400	-	(30 400)	-
газ. Котельная с сетью в границах уч 313		за 2023г.	8	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8	-	-	8

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:		
	5271	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 048	11 048	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Васильев Сергей Викторович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

2 марта 2024

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	2	-	-	(2)	-	-	-	X	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	166 194	9 418	1 988	(73 290)	-	-	-	-	104 310
	5580	за 2022г.	48 583	168 755	2 812	(53 955)	-	-	-	-	166 194
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	118 495	-	-	(24 355)	-	-	-	-	94 140
	5581	за 2022г.	-	118 495	-	-	-	-	-	-	118 495
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	8 800	-	-	-	-	-	-	8 800
	5582	за 2022г.	21 991	-	-	(21 991)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	835	618	-	(83)	-	-	-	-	1 370
	5583	за 2022г.	592	240	-	-	-	-	-	-	835
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	46 864	-	1 988	(48 852)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	6 000	50 000	2 809	(11 945)	-	-	-	-	46 864
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	166 194	9 418	1 988	(73 290)	-	-	X	X	104 310
	5570	за 2022г.	68 583	168 755	2 812	(73 955)	-	-	X	X	166 194

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Васильев Сергей
 Викторович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	727	305
Отчисления на социальные нужды	5630	222	102
Амортизация	5640	25 734	30 713
Прочие затраты	5650	352	737
Итого по элементам	5660	27 035	31 857
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 035	31 857

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
Васильев Сергей
Викторович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (22)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24	52	(8)	(22)	46



Руководитель
Васильев Сергей Викторович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

2 марта 2024 г.

Санкт-Петербург

Общество с ограниченной ответственностью «Лемарт»

ИНН 7840488587 КПП 470501001 ОГРН 1137847173793 ОКПО 54314901

188354, Ленинградская обл., м-р Гатчинский, с.п. Веревское, д. Большое Верево, ул. Порховская, д.6А, помещ.2Н.

E-mail: lemart2146@yandex.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лемарт» зарегистрировано 25.04.2013г. ОГРН 1137847173793. Юридический и фактический адрес: 188354, Ленинградская область, Муниципальный район Гатчинский, Сельское поселение Веревское, д. Большое Верево, ул. Порховская, д.6А, помещ.2Н.

Единственный участник общества - ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕМЕФЛИН КОНСАЛТЕНТС ЛИМИТЕД", регистрационный код №314857, дата регистрации 12.11.2012г, страна регистрации Кипр. Уставный капитал- 500000 российских рублей.

ООО «Лемарт» в 2023 году осуществляло один вид деятельности: ОКВЭД 2 -77.39.29 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения».

Выручка (без учета НДС) за 2023 год -46890 тыс.руб., что составляет 100 % дохода.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 1 человек, численность работающих за отчетный период – 2 человека

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью, является генеральный директор Васильев С.В.

Аффилированные лица (операции со связанными сторонами):

Единственный участник- ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕМЕФЛИН КОНСАЛТЕНТС ЛИМИТЕД" (Кипр) Выплата дивидендов в 2023 не осуществлялась.

Генеральный директор- Васильев Сергей Викторович. Оплата по трудовому договору с учетом страховых взносов- 539,5 тыс.руб.

Просроченная задолженность между связанными сторонами отсутствует, основания для создания резервов по сомнительным долгам отсутствуют.

Расчет между связанными сторонами проводился денежными средствами по безналичному расчету.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год применена концепция достоверного представления.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Основные положения учетной политики:

1. Доходы и расходы учитываются методом начисления.
2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40000 руб.

3. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
4. Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.
5. Управленческие расходы в полной сумме списываются на б/счет 20 в себестоимость услуг.
6. Уровень существенности показателей отчетности 5% от статей отчетности.
7. Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов, расчетов и обязательств.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

1. Основные средства. На счете б/сч 01 учитывается земельный участок, находящийся в собственности ООО «Лемарт» на котором начато строительство производственно-складского комплекса, отражен в балансе по строке 11501. Все основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются на б/сч 03 и отражены в балансе по строке 1160- Доходные вложения в материальные ценности по остаточной стоимости. Амортизация начислялась линейным методом. Переоценка основных средств не производилась. По строке 11505 отражены авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств на 31.12.2023.

Объекты основных средств не поступали (не выбывали). Объектом основных средств, стоимость которого не погашается, является земельный участок. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

2. Дополнительная информация о НМА за 2023 год. НМА-нет.
3. Денежные средства на счете в банке. Ценных бумаг, векселей, наличных денег нет.
4. Заемных средств нет.
5. Просроченной кредиторской задолженности нет.
6. Резерва по сомнительным долгам на конец года нет.
7. В составе оценочных обязательств резерв на оплату отпусков.
8. Расчеты по налогу на прибыль ведутся с применением ПБУ 18/02.
9. Событий после отчетной даты, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год нет.
10. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Изменение финансово-экономических показателей за 2023 год.:

Объем реализации в 2023 году вырос по сравнению с 2022 г. на 8% за счет увеличения арендной платы с апреля 2022 года. При этом чистая прибыль за 2023 год уменьшилась по сравнению с 2022 годом на 13,6%.

С 2023 года финансовая ситуация ООО «Лемарт» осложнилась по ряду причин, в том числе:

1. Остановлено строительство производственно-складского корпуса из-за сложившейся ситуации и санкций. При этом затраты на строительство продолжают увеличиваться, в том числе за счет затрат на обеспечение сохранности объекта строительства. В 2023 году стоимость выросла на 2612 тыс.руб. На 2024 год прогнозов на возобновление строительства пока нет.

2. Часть оборудования, используемого для основной деятельности-предоставления в аренду за плату, - устаревает, дорабатывает свой ресурс и требует обновления. (Год выпуска 2003-2007)

3. Имеется значительная сумма кредиторской задолженности-94,1 млн. руб., возникшей в январе 2022 года. Планируемый срок расчетов - в течение 2024 года.

В дальнейшем ООО «Лемарт» планирует осуществление деятельности и поиск мер, направленных на улучшение ситуации.

Генеральный директор

02 марта 2024г



Васильев Сергей Викторович