

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

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

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			Переоценка	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048	-
	5210	за 2023г.	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048	-
в том числе:														
Земельные участки	5201	за 2024г.	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048	-
	5211	за 2023г.	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 048	-
	5220	за 2024г.	197 235	(118 269)	-	-	(20 930)	-	-	-	-	-	197 235	(139 200)
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	197 235	(92 536)	-	-	(25 734)	-	-	-	-	-	197 235	(118 269)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	193 170	(114 515)	-	-	(20 720)	-	-	-	-	-	193 170	(135 235)
	5231	за 2023г.	193 170	(89 130)	-	-	(25 386)	-	-	-	-	-	193 170	(114 515)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	153 636	1 826	-	-	155 462
	5250	за 2023г.	151 025	2 612	-	-	153 636
В том числе:							
Земельный участок	5241	за 2024г.	34 402	-	-	-	34 402
	5251	за 2023г.	34 402	-	-	-	34 402
Примыкание к автодороге рег. значения "Подъезд к пос. Романовка"	5242	за 2024г.	45 225	83	-	-	45 309
	5252	за 2023г.	44 515	711	-	-	45 225
Подготовка к строительству на ЗУ	5243	за 2024г.	6 571	-	-	-	6 571
	5253	за 2023г.	6 571	-	-	-	6 571
Строительство ПСК ЗУ 313	5244	за 2024г.	49 899	1 742	-	-	51 641
	5254	за 2023г.	48 126	1 773	-	-	49 899
Сети газоснабжения ЗУ	5245	за 2024г.	17 446	-	-	-	17 446
	5255	за 2023г.	17 381	64	-	-	17 446
Газ, котельная с сетью в границах уч.313	5246	за 2024г.	8	-	-	-	8
	5256	за 2023г.	8	-	-	-	8
Водопровод	5247	за 2024г.	86	-	-	-	86
	5257	за 2023г.	22	64	-	-	86
	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
В том числе:					
	5261	-	-	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (заполнить)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 048	11 048	11 048
	5288	-	-	-



Руководитель
Виктор-Павлович (подпись)

Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
В том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Васильев Сергей

Викторович

(расшифровка подписи)

2-марта-2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	- - -	- - -	- - -



Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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 краткосроч- ную 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	104 310	53 759	-	(92 396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5580	за 2023г.	166 194	9 418	1 988	(73 291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	94 140	112	-	(94 140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	118 495	-	-	(24 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 800	53 573	-	1 760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	8 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 370	74	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	835	618	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	46 864	-	1 988	(48 852)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	104 310	53 759	-	(92 396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2023г.	166 194	9 418	1 988	(73 291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Васильев Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г. Пятница

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	826	727
Отчисления на социальные нужды	5630	276	222
Амортизация	5640	20 930	25 734
Прочие затраты	5650	60	352
Итого по элементам	5660	22 092	27 035
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	22 092	27 035

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



Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г. в рубль

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46	94	(109)	(6)	25



Васильев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

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 2024 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 2024 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 2024 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 Сергей Викторович.

Аффилированные лица (операции со связанными сторонами):

Единственный участник- ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕМЕФЛИН КОНСАЛТЕНТС ЛИМИТЕД" (Кипр) Выплата дивидендов в 2024 не осуществлялась.

Генеральный директор- Васильев Сергей Викторович. Оплата по трудовому договору с учетом страховых взносов- 596,3 тыс.руб.

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

Расчет между связанными сторонами проводились 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 2024 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 2024 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 2024 год нет.
10. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Изменение финансово-экономических показателей за 2024 год.:

Объем реализации в 2024 году вырос по сравнению с 2023 г. на 1% за счет увеличения срока аренды. Прибыль от продаж за 2024 год увеличилась по сравнению с 2023 годом на 27% за счет уменьшения суммы амортизации основных средств (увеличения срока полезного использования основных средств)

В 2024 года финансовая ситуация ООО «Лемарт» остается сложной, 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 2024 году стоимость выросла на 1826 тыс.руб. На 2025 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-65 млн. руб.. Планируемый срок расчетов - в течение 2025 года.

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

Генеральный директор

02 марта 2024г



Васильев Сергей Викторович