

Общество с ограниченной ответственностью

«Ленсер»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Ленсер» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью "Ленсер"
Сокращенное наименование Общества	ООО "Ленсер"
Юридический адрес	197022, Санкт-Петербург г, Барочная ул, дом № 12, литера Б
Телефон	8-812-339-36-90
Факс	
Электронная почта	lenser.company@gmail.com
Дата государственной регистрации	10.11.2016
Основной регистрационный номер	1167847433820
Численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	6
Код ОКВЭД	68.20.2
Уставный капитал Общества	424500000
Доля участников юридических лиц	100
Количество долей в собственности акционеров физических лиц	0
Доля участников физических лиц	0

Основным видом деятельности Общества является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество имеет обособленные структурные подразделения: нет

Общество не имеет дочерних предприятий.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с существенностью в бухгалтерской отчетности ООО «Ленсер» (раздел, в котором существенные показатели: н/п, дебиторская и кредиторская задолженность и т.д.; отражены развернуто по каждому контрагенту: в части авансов уплаченных / полученных и задолженность поставленные / полученные товары (работы, услуги)).

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2024 году в уставном капитале ООО «Ленсер» изменений не было.

Учредители: АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ ЛЕНСЕР ГРУПП, ИНК.

Доля 100%

1.3. Аффилированные лица и связанные стороны

Аффилированными лицами в Обществе являются Учредители:
АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ ЛЕНСЕР ГРУПП, ИНК

1.4. Сведения о реорганизации

В 2024 году реорганизация не осуществлялась.

1.5. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% (пять) к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

1.6. Изменения в учетной политике.

В 2024 году изменений в учетной политике не было.

Общество с 2023 года переходит на учет по стандарту ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в упрощенном порядке без пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, с выполнением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество с 2022 года применяет Федеральный Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», переходит на учет в упрощенном порядке, без пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

2.1. Учет нематериальных активов

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.2 Результаты исследований и разработок

Общество не осуществляет исследования и разработки, соответственно результаты их отсутствуют.

2.3 Учет основных средств

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице «Наличие и движение основных средств».

Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

Основные средства, стоимость которых не погашается, у Общества отсутствуют:

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	382 156	(35 697)	-	-	-	-	(5 899)	-	-	382 156	(41 596)
	5210	за 2023г.	382 156	(76 004)	-	-	-	-	(4 969)	-	-	382 156	(35 697)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	373 864	(34 935)	-	-	-	-	(5 415)	-	-	373 864	(40 350)
	5211	за 2023г.	373 864	(75 601)	-	-	-	-	(4 925)	-	-	373 864	(34 935)
Земельные участки	5202	за 2024г.	5 798	-	-	-	-	-	-	-	-	5 798	-
	5212	за 2023г.	5 798	-	-	-	-	-	-	-	-	5 798	-
Транспортные средства	5203	за 2024г.	2 359	(674)	-	-	-	-	(439)	-	-	2 359	(1 113)
	5213	за 2023г.	2 359	(2 359)	-	-	-	-	-	-	-	2 359	(674)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	136	(88)	-	-	-	-	(44)	-	-	136	(132)
	5214	за 2023г.	136	(44)	-	-	-	-	(44)	-	-	136	(88)
+ Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений и материальных ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

+ Добавить строку

2.4 Учет финансовых вложений

В 2024 году финансовые вложения производились. На сумму 198 346 тыс. руб., включают в себя размещение депозитов в банках на сумму 198 050 тыс. руб. и начисленные проценты по выданному займу Поповскому Л. в размере 296 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.5 Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится способом «По средней».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице «Наличие и движение запасов». Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в обществе не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

Наличие и движение запасов

В тыс. руб.

4. Запасы												
4.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 265	-	1 265	4 141	(1 774)	-	X	3 632	-	3 632
	5420	за 2023г.	783	-	783	958	(476)	-	X	1 265	-	1 265
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 265	-	1 265	1 279	(1 768)	-	-	776	-	776
	5421	за 2023г.	659	-	659	958	(351)	-	-	1 265	-	1 265
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	2 863	(7)	-	-	2 866	-	2 866
	5423	за 2023г.	124	-	124	-	(124)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

+

Добавить строку

+ Добавить строку

2.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Просроченной дебиторской задолженности в организации нет.

Наличие и движение дебиторской задолженности

В тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность											
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по дебитам, операций)	поступления	выбыло	восстановление резерва	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
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	19 278	-	12 573	-	(6 077)	-	-	-	340
	5520	за 2023г.	21 870	-	14 436	-	(21 046)	-	-	4 017	19 278
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 328	-	2 427	-	(5 190)	-	-	-	566
	5531	за 2023г.	2 596	-	1 192	-	(449)	-	-	-	3 328
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 299	-	7 264	-	(887)	-	-	-	8 676
	5532	за 2023г.	14 477	-	872	-	(13 050)	-	-	-	2 299
Прочая	5513	за 2024г.	13 650	-	2 882	-	(7 544)	-	-	4 017	16 672
	5533	за 2023г.	4 787	-	12 381	-	-	-	-	X	13 650
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
+ Добавить строку											
Итого	5500	за 2024г.	19 278	-	12 573	-	(6 077)	-	-	X	340
	5520	за 2023г.	21 870	-	14 436	-	(21 046)	-	-	4 017	19 278

Крупнейшими дебиторами на 31 декабря 2024 год являются:

№п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2024 (в руб.)	В том числе просроченная задолженность (в руб.)
1	ООО «Арома»	1 300 000	-
2	Чкалова Надежда Валерьевна ИП	344 284	-
3	ООО «ТОК Мебель»	215 000	-
	ИТОГО	1 859 284	-

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 не создавался в связи с отсутствием на эту дату сомнительной задолженности.

2.7 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках. Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже: (в тыс руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Наличные денежные средства	-	-	-
2	Денежные средства на банковских счетах (рубли)	33 399	19 433	20 827
3	Денежные средства на банковских счетах (доллары)	18 959	16 743	20187
4	Денежные средства на банковских счетах (юани)	0	0	-
	Итого	52 358	36 176	41 014

2.8 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены: (в тыс руб.)

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расходы будущих периодов	-	-	341
	Итого	-	-	341

2.9 Долгосрочные заемные средства

Общество имеет долгосрочные заемные средства у JSC Lenser Group на сумму 164 508 825,59.

2.10 Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;

Резервы создавались Обществом по следующей методике

Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков осуществляется нормативным методом в размере 8% от ФОТ.

Неиспользованная сумма резерва по оплате предстоящих отпусков переносится на следующий год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства (в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	837	-	(334)	(15)	488

2.12 Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

2.13 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение кредиторской задолженности

В тыс.руб

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	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	
				в результате хозяйственных операций (сумма дебет по сделкам, операциям)	приватизиция проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списания на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
заимы	5553	за 2024г.	106 254	-	-	-	-	-	106 254
	5573	за 2023г.	106 254	-	-	-	-	-	106 254
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
+ Дебиторская сторона									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	82 806	20 757	9 592	(18 670)	-	-	94 825
	5580	за 2023г.	78 157	10 021	11 621	(21 009)	-	-	82 806
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	502	6 253	-	(252)	-	-	502
	5581	за 2023г.	11 312	172	-	(10 982)	-	-	15 535
авансы полученные	5562	за 2024г.	16 127	12 878	-	(13 470)	-	-	16 127
	5582	за 2023г.	17 027	7 506	-	(8 407)	-	-	11 511
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 591	528	-	(4 546)	-	-	15 591
	5583	за 2023г.	7 440	2 982	2 056	(3)	-	-	58 255
кредиты	5564	за 2024г.	48 653	-	9 592	-	-	-	48 653
	5584	за 2023г.	39 097	-	9 586	-	-	-	-
заимы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	(1)	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 923	1 099	-	(1 617)	-	-	3 021
	5586	за 2023г.	3 281	259	-	-	-	-	1 923
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
+ Дебиторская сторона									
Итого	5550	за 2024г.	82 806	20 757	9 592	(18 670)	-	-	94 825
	5570	за 2023г.	78 157	10 021	11 621	(21 009)	-	-	82 806

Крупнейшими кредиторами на 31 декабря 2024 год являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024 (в руб.)	Примечание
1	JSC Lenser Group	164 508 825,59	
2	ООО «Воркплейс»	5 650 280,00	
3	ООО «Атол Сигма»	417 883,76	
4	ООО «Би Хоум»	423 083,48	
	Итого	171 000 072,83	

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного с аванса полученного.

2.14 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

2.15 Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют

3 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка

Аренда – выручка признается при передаче выполненных работ, что оформляется соответствующими документами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2024 год, в тыс руб.	За 2023 год, в тыс руб.
1	Основной вид деятельности	72506	67865
	Итого	72506	67865

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2024 год, в тыс руб.	За 2023 год, в тыс руб.
1	Восстановленная амортизация	-	47 276
2	Курсовые разницы	4 795	7 052
3	Прочее	518	8 609
4	Проценты к получению	30 826	10 497
	Итого	36 139	54 891

3.3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж состоит из расходов на (вид деятельности). В 2024 году она составила 45 914 тыс. рублей.

В конце месяца производственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

3.4 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2024 год, в тыс руб.	За 2023 год, в тыс руб.
1	Списание выделенного НДС	-	46 179
2	Комиссия банков	96	360
3	Списание РБП	-	340
4	Курсовые разницы	2 558	2 371
5	Прочее	10 619	23 997
	Итого	13 272	73 247

4 События после отчетной даты

Общество оценило возможное влияние на его будущее финансовое состояние и результаты финансовой деятельности:

-санкционной политики в отношении России, российских организаций, в том числе банков и связанных с этим последствий;

- приостановки деятельности в России иностранных компаний;

- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют, нестабильную ситуацию на финансовых рынках.

Это наряду с прочими факторами влияет на экономическую активность Общества. Однако руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения устойчивой деятельности и полагает, что Общество будет способно продолжать свою работу в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

5 Информация о выданных и полученных обеспечениях

У Общества нет выданных гарантийных обязательств на обеспечение гарантийных обязательств и исполнения контрактов.

Полученные обеспечения у Общества отсутствуют.

6 Сделки со связанными сторонами.

В 2024 году Участниками Общества не принималось Решение о распределении чистой прибыли.

По договору займа с единственным учредителем JSC Lenser Group за 2024 год были начислены проценты в размере 9 592 212 руб. Тело основного долга составляет 106 253 956 руб. На конец 2023 года суммарно по данному договору займа долг перед JSC Lenser Group составляет 164 508 826 руб.

Других операций не было.

7. Размер вознаграждения основного управленческого персонала составил:
Генеральный директор Тастанова Е.В. за 2023 год 1 433 514,84 руб; за 2024 год 1 975 535,99 руб.

8. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

8. Планы развития Общества, в том числе в связи:

В настоящее время Общество не нуждается в поиске новых арендаторов, так как в аренду сданы все площади здания.

«24» марта 2024 г.

Руководитель
М.П.



(Тастанова Е.В.)