Общество с ограниченной ответственностью « Лендорстройтехсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛДСТС» инн 7819037292 кпп 781901001 ОКВЭД 2- 33.12

1.2. Юридический адрес – 198412, г. Санкт-Петербург ,г. Ломоносов , ул. Черникова д.32 ,литера А,каб.1. Дата государственной регистрации – 27.07.2017 ОГРН 1177847255123 Создано путем реорганизации в форме преобразования. Организация является микропредприятием . Применяет упрощенную систему налогообложения - доходы минус расходы. Применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный Закон №402-ФЗ).

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация (Директор)	1 человек
Производство (ремонт)	2 человека

В компании 2 пенсионера и 1 предпенсионер.

1.4. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в организации отсутствует.

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- А.В. Мельников с долей 95 процентов; -Генеральный директор
- И.Г. Мельникова с долей 5 процентов; (не является работником организации)

В 2025 году были выплачены дивиденды А.В. Мельникову (Ген.директор) в размере : 2400000 руб. (ПН -13%-уплачен в сумме 312000 руб.) и 1600000 (ПН 15% уплачен в сумме 240000 руб).

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

- Ремонт агрегатов дорожно-строительной техники;
- Изготовление и ремонт гидравлических шлангов к дорожно-строительной техники

1.**7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: А.В. Мельников – Устав (Протокол № 10 от 31.08.2025- продление полномочий).
Обязанность главного бухгалтера возложил на себя. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

.**1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ и учетной политикой организации. Как малое предприятие организация не применяет :

ПБУ-8/2010 (Оценочные обязательства), ПБУ-11/2008 (Информация о связанных сторонах) , ПБУ 12/2010 (Информация по сегментам) , ПБУ 16/02 (Информация по прекращаемой деятельности) , ПБУ 18/02 (Учет расчетов по налогу на прибыль) .

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды № 23-ЗД-000469 от 01.01.2007 у СПБ ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга». Общество применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности. Арендные платежи признаются в качестве текущих расходов в течении срока аренды. Арендные платежи уплачиваются поквартально, предусмотренные договором аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Производственное здание (Здание машино-тракторных мастерских ,1953 года постройки – собственность)- первоначальная стоимость – 3800000 руб. ; металлоконструкция (склад временного хранения) – 654388руб.; машины и оборудование (газовое оборудование ,токарные , фрезерный , шлифовальный станки) – 1853052 руб. .

Амортизация на 31.12.25 -2093375 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб. за единицу не признаются ОС и списываются на расходы .Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом с месяца следующего за месяцем принятия к учету. Общество сдает часть помещений производственного здания в аренду (3 договора). Доход от операционной аренды за 2025 г составляет – 2184950 руб.

Признание доходов в виде арендных платежей от сдачи в аренду учитывается как операционная , поскольку экономические выгоды и риски , обусловленные правом собственности на предмет аренды , несет Общество (п.26 ФСБУ 20/2018) . Общество вправе применять упрощенные способы ведения учета (п.52 ФСБУ 25/2018) .

Общество применяет упрощенные способы учета – капитальных вложений –по подп.а п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020 и основных средств –по п.3 ФСБУ 6/2020.

5. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости . Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. При ведении бухгалтерского учета не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретения запасов признаются расходом текущего периода.

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА не числятся ни одного объекта.

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–

Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолжность	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

К выручке относится:

- выручка от реализации товаров, работ, услуг;
- доходы от сдачи в аренду часть помещений недвижимости.

Выручка организации за отчетный период составила 9346458 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Выручка по основному виду деятельности -7161508 руб. Доходы от сдачи в аренду- 2184950 руб., реализация прочего имущества (материалов)- 9845 руб.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Осн.абз.4 подп.2, п.9, п.14 ПБУ 22/2010

Резервы по сомнительным долгам не начисляется.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Дата составления текстовых пояснений 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор Мельников А.В.