

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах Общества с ограниченной ответственностью ПК  
"Леңден"

за 2025 год

г. Воскресенск

## 1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью ПК "Ленден", сокращенное наименование — ООО ПК "Ленден" (далее по тексту - Общество).

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) общества: 140230, Московская область, нп Слободка Алёшино, Солнечная ул, д. 21

e-mail: lenden@yauser.ru

Общество с ограниченной ответственностью ПК "Ленден" зарегистрировано 30.03.2011 года  
Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 67122416.

Деятельность Общества осуществляется на основании типового устава N20, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 01.08.2018 N 411 "Об утверждении типовых уставов, на основании которых могут действовать общества с ограниченной ответственностью"

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года доли уставного капитала Общества не обременены обязательствами залога.

Органами управления Общества являются:

- высший орган общества (общее собрание участников);
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган (ключевой управленческий персонал) на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г.: - генеральный директор ООО ПК "Ленден" Кормильцева Анастасия Васильевна. Общий размер выплат в адрес единоличного исполнительного органа в 2025 году в качестве краткосрочных вознаграждений составил 208 000 рублей.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 2 человека

Видами финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

1. Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении (49.31.21)
2. Производство прочих деревянных изделий (16.29.1)
3. Производство прочих металлических изделий (25.99.2)
4. Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки (32.99)

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Общество не имеет действующих филиалов и / или обособленных подразделений на территории Российской Федерации.

## **2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кормильцева Анастасия Васильевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) утвержденных приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **3.1. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 6/2020 "Основные Средства") и федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе малоценных основных средств. В целях обеспечения сохранности и рационального использования указанных предметов организуется их количественный учет.

В соответствии с п. 5 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные Средства", основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из сумм, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, продавцу, подрядчику, при осуществлении капвложений. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 18.11.2022) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Принятые сроки полезного использования основных средств:

<b>№</b>	<b>Группа основных средств</b>	<b>Срок полезного использования</b>
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 11 лет
2	Офисное оборудование	от 2 лет до 6 лет
3	Транспортные средства	от 2 лет до 6 лет

Изменения принятых сроков полезного использования основных средств в 2025 году не происходило.

Выбытия основных средств основных средств в 2025 году не происходило.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие основные средства:

- Hyundai Tucson Серый VIN KMHC81CDNU118795
- Ленточная пила JWBS-14SFX
- Ноутбук Asus ROG Strix 16 (G614JU-N3186)(WUXGA/IPS) i7 13650HX/32768/SSD 512/NV RTX4050/DOS/Eclipse
- ПК MSI AM5 B650\AMD Ryzen 7 7700 3,8/5,3GHz\SSD M.2 2280 2Tb A-Data LEGEND 960 MAX\DIMM DDR5 16GBx2
- Подстанция КТПТАС-М-В/ВК-400/10/0,4 с ОПН, без РЛНД
- Райдер Husqvarna R 112C
- Стружкоотсос Powermatic PM1300СК-Т 400 В
- Трансформатор ТМГ11 400/10/0,4 кВ, Д/Ун-11
- Фуговальный станок Powermatic 60С 400В
- Циркулярная пила Powermatic PM1000 400В

Основные средства, стоимость которых не погашается в учете отсутствуют.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения обязательств Общества отсутствуют.

### **3.2. Запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 "Запаса")

В фактическую себестоимость МПЗ включаются затраты на их приобретение или создание, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО - по стоимости первых по времени приобретений.

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

<b>N</b>	<b>Вид материально-производственных запасов</b>	<b>Способ оценки</b>
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Топливо	ФИФО
3	Тара и тарные материалы	ФИФО
4	Прочие материалы	ФИФО
5	Материалы, переданные в переработку на сторону	ФИФО
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО
7	Специальная оснастка и специальная одежда	ФИФО
8	Товары	ФИФО
9	Готовая продукция	ФИФО

Изменения принятых способов оценки материально-производственных запасов в 202 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

<b>N</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.25</b>	<b>31.12.24</b>	<b>31.12.23</b>
1	Материалы, в том числе:			
1.1	Сырье и материалы	35 539	68 050	81 569
1.2	Топливо			
1.3	Тара и тарные материалы			
1.4	Прочие материалы			
2	Затраты в незавершенном производстве			
3	Товары	46 246		
4	Готовая продукция	6		
	<b>Итого:</b>	<b>81 790</b>	<b>68 050</b>	<b>81 569</b>

### **3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

<b>N</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.25</b>	<b>31.12.24</b>	<b>31.12.23</b>
1	Денежные средства на расчетных счетах	2		5
2	Денежные средства в кассе	203	3	3
<b>Итого</b>		<b>205</b>	<b>3</b>	<b>7</b>

### **3.4. Финансовые и другие оборотные активы**

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены оборотные активы Общества.

<b>N</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.25</b>	<b>31.12.24</b>	<b>31.12.23</b>
1	Вложения в уставные капиталы			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Предоставленные займы			
4	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	321	12	
5	Задолженность покупателей и заказчиков	7 912		
6	НДС с авансов выданных	(48)	(2)	
7	НДС по приобретенным ТМЦ	5 236		
8	Расчеты бюджетом по соц. Страхованию	2	1	
9	Расчеты с подотчетными лицами	32	32	70
10	Депозитные счета	16 100	11 000	1 620
<b>Итого:</b>		<b>29 555</b>	<b>11 044</b>	<b>1 690</b>

В отчетном периоде дебиторская задолженность полностью или частично Обществом сомнительной не признавалась. Основания для начисления резервов по сомнительным долгам, предусмотренных п. 70 приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", отсутствуют.

### **3.5. Отложенные налоговые активы**

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В соответствии с учетной политикой Общества в 2025 году Отложенные налоговые активы не формировались.

### **3.6. Капитал**

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражены Нераспределенная прибыль и доли участников в уставном капитале Общества.

<b>N</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.25</b>	<b>31.12.24</b>	<b>31.12.23</b>
1	Прибыль, подлежащая распределению	4 656	3 012	2 822
2	Уставный капитал	200		
<b>Итого</b>		<b>4 856</b>	<b>3 012</b>	<b>2 822</b>

Уставным капиталом Общества владеют физические лица в равных долях.

### 3.7. Заемные средства

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате займам, векселям, облигациям, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем, облигацией срока выплаты полученных займы денежных средств.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Заимодавцами Общества выступают физические и юридические лица.

№	Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Физические лица	63,72%	98,88%	100,00%
2	Юридические лица	36,28%	1,12%	
<b>Итого</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Полученные займы по своей правовой природе являются краткосрочными.

### 3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

В составе кредиторской задолженности отражено:

№	Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	1	7 317	1 717
1.1	за сырье и материалы		7 317	1 717
1.2	за товары для перепродажи	1		
1.3	за услуги аренды			
1.4	по лицензионным отчислениям			
2	Расчеты по авансам полученным, в том числе:	0	0	0
2.1	за продукцию			
2.2	за товары для перепродажи			
2.4	НДС с авансов полученных			
3	Расчеты по налогам и взносам			6

4	Расчеты по оплате труда		17	
5	Расчеты с прочими кредиторами			
	Итого	1	7 334	1 723

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка отраженная в строке 2110 Отчета о финансовых результатах в 2025 году увеличилась на 13,56% по сравнению с 2024 годов, при этом себестоимость продаж отраженная в строке 2120 Отчета о финансовых в 2025 году показывает отрицательный рост что свидетельствует о более эффективной деятельности Общества в 2025 году.

Объем исчисленного налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) в 2025 году по отношению к 2024 году увеличился на 195%.

Свободные денежные средства обществом размещались на банковских депозитах. Доход от процентов по депозитам (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в 2025 году по отношению к 2024 году увеличился на 678 процентов.

#### 5. Прочие пояснения

Общество в отчетном не подлежит обязательному аудиту по основаниям предусмотренным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности"

Чистые активы Общества превышают уставный капитал и имеют положительную динамику. Имеет место постоянное наличие чистой прибыли.

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе - платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Имеется просроченная кредиторская задолженность. Погашение задолженности поставщикам и подрядчикам производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Кормильцева Анастасия Васильевна

26 февраля 2026 года