ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕНИНГРАДСКОЕ МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "СЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ"

(ООО "ЛМУ "СЗЭМ")
ИНН: 7811326655, КПП: 780601001, ОГРН: 1057812408631

адрес: 195248, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ Большая Охта, Партизанская ул, дом 25, литер В, квартира офис 12

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.2. Строительство жилых и нежилых зданий

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Финансовая деятельность

3.1 Общие сведения

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет УСН (доходы). В течение 2025 года хозяйственная деятельность не велась, доходы от реализации отсутствовали.

3.2 Финансовый результат

Убыток в размере 55 тыс. руб. сложился исключительно за счет текущих административных расходов, необходимых для поддержания юридического лица:

- Аренда офиса (складского помещения);
- Обслуживание систем электронного документооборота (ЭДО);
- Банковское обслуживание (расчетно-кассовое обслуживание).

Данные расходы признаны для целей бухгалтерского учета в полном объеме.

4. Пояснения к статьям баланса

- Уставный капитал : 100 тыс. руб., полностью оплачен, остался неизменным.
- Дебиторская задолженность (2 286 тыс. руб.): является долгосрочной и не просроченной. Образовалась в предыдущие периоды в рамках основной деятельности, в отчетном году дебиторская задолженность уменьшилась на 50 тыс.руб.
- Денежные средства: остаток на расчетном счете на 31.12.2025 составляет 16 тыс.руб.
- Прочие оборотные активы (13 тыс. руб.): включают в себя программное обеспечение.

5. Заключение

Отчетность объективно отражает положение организации: наличие значительной дебиторской задолженности при отсутствии операционной деятельности и минимальных текущих денежных поступлений. Источником покрытия убытка и текущих расходов являются ранее сформированные активы. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на показатели, не выявлено.

Генеральный директор ООО "ЛМУ "СЗЭМ" Шорин С.Б.