

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕЙКО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕЙКО"
Сокращенное наименование	ООО "ЛЕЙКО"
ИНН	6902032756
КПП	695201001
ОГРН	1026900529963
Юридический адрес	170039, Тверская обл, Тверь г, Стеклопластик проезд, дом 5
Генеральный директор	Ефанов Алексей Владимирович
Налогообложение	ОСНО
Расчетный счет	
Номер счета	40702810432130009474
Банк	ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК	044030786
Корр. счет	30101810600000000786
Контакты	
Телефон	8(800) 777-75-75,
Электронная почта	leiko.tver@mail.ru

ООО «ЛЕЙКО» является субъектом МСП на Общей системе налогообложения.

У общества отсутствуют филиалы или обособленные подразделения.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия за 2025 год составила 76,3 чел, в том числе женщин 39,3 чел.

Списочная численность на конец 2025 года составила 72 человека.

Стоимость основных средств – 63 117 тыс. руб.

Основным видом деятельности предприятия является - Производство материалов, применяемых в медицинских целях. Предприятие изготавливает такие медицинские изделия как лейкопластырь, бинты, вата, спиртовые салфетки, медицинские шпатели и прочую мед. продукцию.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 15 323 тыс. руб.

Реализация изготавливаемой продукции осуществляется во все регионы РФ, а также в страны ближнего зарубежья – Казахстан, Беларусь.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается при вводе в эксплуатацию исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" без отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственны х расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

В 2025 году введены в эксплуатацию ранее приобретенные основные средства - станки ткацкие на сумму 1 732 тыс. руб.

Передано в аренду оборудование по производству медицинского шпателя на сумму 1 697 тыс. руб. по договору аренды от 01.09.2025 г. с ООО МИРАХОФФ, ИНН 6952319955, расположенного по адресу г. Тверь, пр. Стеклопластик, д. 9.

В аренде имеется ангар (в нем расположено производственное оборудование) стоимостью ПА 6 700 тыс. руб. по договору от 09.01.2023 года.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 29 203 тыс. руб., в том числе с покупателями и заказчиками 20 201 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками 8 831 тыс. руб. Списана просроченная дебиторская задолженность Контрагентов с истекшим сроком давности (более 3-х лет) на сумму 8 889 тыс. руб. Большая часть списанной задолженности принадлежит Контрагентам, прекратившим свою деятельность или ликвидированным органами власти, что было выявлено в результате Инвентаризации расчетов.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 75 976 тыс. руб., в том числе с покупателями и заказчиками в виде полученных авансовых платежей в сумме 44 817 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками в виде авансов выданных в сумме 4 257 тыс. руб.

Текущая задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 года составила 2 765 тыс. руб.

Оборотные активы составили 23 730 тыс. руб., в том числе сырье и материалы 12 208 тыс. руб. в виде товарного запаса, готовая продукция на складах 8 425 тыс. руб., прочие товары 3 013 тыс. руб.

Стоимость чистых активов составила 38 919 тыс. руб., что на 15,3 млн. руб. больше предыдущего года. Расчет стоимости чистых активов изложен в таблице № 1.

Расчет стоимости чистых активов

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	32 306	38 129	43 305
2	II. Оборотные активы	89 856	81 358	63 212
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	122 162	119 487	106 517
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 087	7 240	7 970

6	V. Краткосрочные обязательства	81 156	88 651	81 337
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	83 243	95 891	89 307
9	Чистые активы	38 919	23 596	17 210

У компании хорошее положение на рынке товаропроизводителей со схожей номенклатурой, положительная репутация как делового и надежного партнера.

У предприятия сохраняются и в дальнейшем планы, нацеленные на увеличение выпуска продукции, воспроизводство оборудования и внедрение новых инновационных решений, приобретение и внедрение новых навыков в технологические процессы производства.

Компания должна заявить, что не планирует банкротиться в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор ООО «ЛЕЙКО» _____ Ефанов А. В.
04.03.2026 г.