

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИД Сервис».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД): 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»

1.2 ООО «ЛИД Сервис» включен в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства под категорией – малое предприятие, дата внесения в реестр – 01.08.2016г.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие ООО «ЛИД Сервис» не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», за исключением пунктов, обязательных для применения малыми предприятиями, применяющими упрощенные формы учета и отчетности.

Кроме того, ООО «ЛИД Сервис»:

- не обесценивает финансовые вложения (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02);
- не создает резерв на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина);
- учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будут сдавать в субаренду (п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»);
- исправляет любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010).

2.1 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.

2.2 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.

2.3 Отчетность.

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

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 290	394 806	-	(380 775)	-	26 321	
	За 2024 г.	17 016	190 617	-	(195 343)	-	12 290	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	3 975	-	(3 875)	-	122	
	За 2024 г.	4	2 156	-	(2 138)	-	22	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 900	185 868	-	(168 626)	-	19 142	
	За 2024 г.	9 100	119 288	-	(126 488)	-	1 900	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	
	За 2024 г.	12	15	-	-	-	27	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115	115	-	(115)	-	115	
	За 2024 г.	115	115	-	(115)	-	115	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 975	20 180	-	20 352	-	1 803	
	За 2024 г.	1 675	47 420	-	47 120	-	1 975	

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	17 011	-	(14 252)	-	-	2 759
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 797	26 639	-	(26 056)	-	-	2 380
	За 2024 г.	1 797	18 378	-	(18 378)	-	-	1 797
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 454	141 018	-	(147 472)	-	-	-
	За 2024 г.	4 313	3 245	-	(1 104)	-	-	6 454
ИТОГО	За 2025 г.	12 290	394 806	-	(380 775)	-	X	26 321
	За 2024 г.	17 016	190 617	-	(195 343)	-	X	12 290

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 647	2 376
Затраты на оплату труда	141 019	104 074
Отчисления на социальные нужды	26 639	18 379
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 531	1 685
Итого по элементам	174 835	126 514
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 835	126 514

12. Иная информация.

12.1 Общество планирует и далее осуществлять свою деятельность, ликвидация не планируется.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Марин С.В.

(расшифровка подписи)

"24" февраля 2026 г.

