

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛОКАРТ»

283004, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ДОНЕЦК,
Г. ДОНЕЦК, УЛ. АРТЕМА, Д. 138А

ОГРН 1229300167062 ИНН 9309023754 КПП 930901001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Локарт» (далее – Общество) зарегистрировано с 20.05.2020

ИНН 9309023754 КПП 930901001 ОГРН 1229300167062

Директор Носанчук Татьяна Михайловна

Уставный капитал 26 684 707,00 (двадцать шесть миллионов шестьсот восемьдесят четыре тысячи семьсот семь рублей 00 копеек).

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Средняя численность работников 1,0 чел.

Фонд начисленной заработной платы 140,8 тыс.руб.

Бухгалтерская, финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г №34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера.

Основные средства в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая начисляется прямолинейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся здания и сооружения, первоначальная стоимость которых составляет 26695,1 тыс. руб.

Общество переоценку группы основных средств не проводило.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не установлено.

Материальные затраты. На отчетную дату включаются затраты, связанные с производством и выполнением работ, оказанием услуг на сумму 4671,0 тыс. руб, в том числе затраты на:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40	8
Затраты на оплату труда	141	124
Отчисления на социальные нужды	43	38
Амортизация	1 334	1 334
Прочие затраты	3 114	2 005
Итого по элементам	4 671	3 509

Выручка по обычным видам деятельности за 2025 год составила 4356,0 тыс руб. по строке 2110 Отчета о финансовых результатах . Остальные доходы являются прочими.

К прочим доходам относятся проценты по депозитам и за 2025 год Обществом получен доход 41,0 тыс. руб строка 2340 «Отчета о финансовых результатах»

Также на счете 91 учитываются такие доходы и расходы, как проценты по депозитам, расходы на услуги банков, штрафы, госпошлина, плата за предоставление сведений ЕГР. К прочим расходам в 2025 году - 23,0 тыс.руб., а именно госпошлина 16,6 тыс. руб, расходы на услуги банков 6,4 тыс.руб,

Обществом перечислялись авансовые взносы по налогу на прибыль в течении 2025 года в сумме 825,0 тыс.руб. строка 2411 Отчета о финансовых результатах.

На конец 2025 года задолженность составила :

Дебиторская 289,0 тыс. руб., а именно:

- по налогам и сборам 22,1 тыс. руб;
- сальдо ЕНС 27,6 тыс.руб;
- расчеты с покупателями и заказчиками 239,3 тыс.руб.

Задолженность имеет признак текущая, сроки оплаты такой задолженности следующий месяц, т.е. январь 2026 года.

Кредиторская 705,0 тыс. руб., а именно:

- с поставщиками 173,7 тыс.руб;
- с покупателями – 180,0 тыс.руб;
- по социальному страхованию 3,5 тыс. руб.
- по налогам и сборам 347,8 тыс.руб. (налог на прибыль 292,1 тыс.руб, налог на имущество 55,7 тыс.руб).

Задолженность в сумме 353,7 тыс руб, будет оплачена в январе 2026, налоги и сборы в сумме 351,3 тыс. руб. будет оплачена согласно установленных законодательством сроков.

В целом по итогам работы Общество получило убытки в сумме 1122,0 тыс руб (убыток по основной деятельности 297,0 тыс.руб., авансовые платежи налога на прибыль – 825,0 тыс.руб.). Убыток полученный в 2025 году обусловлен резким увеличением стоимости материалов от поставщиков и услуг предприятий коммунальной сферы. При этом Общество вынуждено нести постоянные расходы на оплату коммунальных услуг.

В настоящее время руководством проводится работа по наращиванию объемов продаж и анализу постоянных расходов на предмет их оптимизации и сокращения.

Директор

Т.М. Носанчук

Должность

подпись

расшифровка