Приложение N 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 N 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛИЗИНГ-МОНТАЖ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЛИЗИНГ-МОНТАЖ» (ООО «ЛИЗИНГ-МОНТАЖ») за 2025г. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Основные сведения и виды экономической деятельности

Сведения о государственной регистрации ООО «ЛИЗИНГ-МОНТАЖ» с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1145043005007 от 29.10.2014 г. выданы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Московской области.

Юридический и почтовый адрес: Россия, 142281, Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д. 4

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества директором.

Основным видом экономической деятельности акционерного общества является ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом директора ООО «ЛИЗИНГ-МОНТАЖ».

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 465	(945)	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-		6 465	(1 140)
	За 2024 г.	2 798	(777)	3 667	-	-	(168)	-	-	-	-	-		6 465	(945)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 883	(479)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-		1 883	(526)
	За 2024 г.	1 883	(432)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-		1 883	(479)
Сооружения	За 2025 г.	3 946	(395)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-		3 946	(543)
	За 2024 г.	279	(275)	3 667	-	-	(121)	-	-	-	-	-		3 946	(395)
Офисное оборудование	За 2025 г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		57	(57)
	За 2024 г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		57	(57)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		14	(14)
	За 2024 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		14	(14)
Земельные участки	За 2025 г.	565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		565	-
	За 2024 г.	565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		565	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 760	4 955	1 456
в том числе: Здания	1 358	1 405	1 452
Сооружения	3 402	3 550	4
Неамортизируемые основные средства - всего	565	565	565
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	565	565	565
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 667	-	(3 667)	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 667	-	(3 667)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 667	-	-	(3 667)	-	-
в том числе: Подстанция 2КТПН-Т-К/К-630	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 667	-	-	(3 667)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	703	-	70	-	-	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	638	-	327	(263)	-	-	-	-	703	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	703	-	70	-	-	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	638	-	327	(263)	-	-	-	-	703	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	703	-	70	-	-	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	638	-	327	(263)	-	-	-	-	703	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	868	-	1 486	(1 969)	-	-	X	X	386	-
	За 2024 г.	876	-	2 502	(2 509)	-	-	X	X	868	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	868	-	1 486	(1 969)	-	-	-	-	386	-
	За 2024 г.	876	-	2 502	(2 509)	-	-	-	-	868	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 470	-	849	-	(897)	-	-	-	2 422	-
	За 2024 г.	5 926	-	1 299	-	(4 735)	(19)	-	-	2 470	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	306	-	184	-	(36)	-	-	-	454	-
	За 2024 г.	1 985	-	306	-	(1 966)	(19)	-	-	306	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48	-	307	-	(48)	-	-	-	307	-
	За 2024 г.	2 758	-	48	-	(2 758)	-	-	-	48	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 055	-	294	-	-	-	-	-	1 350	-
	За 2024 г.	728	-	339	-	(12)	-	-	-	1 055	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	133	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	-	-	-	133	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	927	-	59	-	(680)	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	454	-	473	-	-	-	-	-	927	-
Итого	За 2025 г.	2 470	-	849	-	(897)	-	-	X	2 422	-
	За 2024 г.	5 926	-	1 299	-	(4 735)	(19)	-	X	2 470	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 655	2 134	-	(6 122)	-	-	7 667
	За 2024 г.	14 441	5 808	-	(8 339)	(256)	-	11 655
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 876	1 946	-	(1 643)	-	-	2 179
	За 2024 г.	5 582	1 876	-	(5 523)	(59)	-	1 876
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 293	13	-	(3 293)	-	-	13
	За 2024 г.	2 653	3 293	-	(2 653)	-	-	3 293
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 286	117	-	(31)	-	-	1 373
	За 2024 г.	1 234	108	-	(56)	-	-	1 286
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	196	-	-	-	(196)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 874	-	-	(1 155)	-	-	3 719
	За 2024 г.	4 349	525	-	-	-	-	4 874
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	192	22	-	-	-	-	214
	За 2024 г.	222	5	-	(36)	-	-	192
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	133	37	-	-	-	-	170
	За 2024 г.	191	-	-	(58)	-	-	133
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 655	2 134	-	(6 122)	-	X	7 667
	За 2024 г.	14 441	5 808	-	(8 339)	(256)	X	11 655

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-