Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕКСА"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕКСА" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕКСА" присвоен: ИНН 7805601303; КПП 781101001; ОГРН 1127847488152.Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 193230, Город Санкт-Петербург, пер. Челиева, дом 11, литер Б, офис 38 .Организация создана 19 сентября 2012 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

• 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

• 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;

• 47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;

• 85.42 Образование профессиональное дополнительное;

• 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались Представительства организацией не создавались

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 10 сотрудников чел.

1.5. Размер уставного капитала организации на 31.12.2025г составляет 10000 руб.
Высшим органом общества является Общее собрание Участников.
Участники Общества:
- Григорьев Александр Алексеевич – доля 50%;
- Соскова Светлана Петровна — доля 50%

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. База оценок .
Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

3.2. Основные положения учетной политики.
3.2.1 . Учет основных средств.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
3.2.2. Учет аренды.
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма

номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.2.3. Учет запасов.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.2.4.Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно

3.3. Динамика основных показателей отчетности

Показатели:	2025 год	2024 год
Выручка по основной деятельности	126 826	130 820
Амортизация ОС	5 098	4 347
Заработная плата и взносы	7 207	6 892
Хозяйственные расходы	6 233	7 683
Страхование а/м	401	440
Материальные расходы	1 314	1 156
Налог на прибыль	2 905	2 189

3.4. Инвентаризация
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" . По результатам инвентаризации за 2025г существенных недостач и излишков не обнаружено.

3.5 Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Дата подписания отчетности:
« 24» февраля 2026 г.

Генеральный директор
ООО "ЛЕКСА" _____ / Григорьева Л.А/