

Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕСКОН"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕСКОН» (ООО «ЛЕСКОН»)

- Основной вид экономической деятельности: Организация ведёт деятельность Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90

- Организационно - правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 5038096290 КПП 503801001

- Учредители: Аксенова Галина Ивановна , доля в уставном капитале 10 тыс. руб.(100%)

- Статус: Микропредприятие (соответствует критериям п.1 ст.4 Федерального закона №209-ФЗ; численность до 15 чел., доход до 120 млн.руб.)

- Заявление о соответствии: Настоящая бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ, в частности с ФСБУ 4/2023.-

- Информация об учётной политике (в части существенных показателей)

Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились. Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 , ПБУ 18/02. Учет доходов и расходов ведётся методом начисления.

Основные средства (ОС): отсутствуют

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным методом. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учёту.

Материально-производственные запасы:

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

«Доходы и расходы»: Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Отчётность

Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023.

В связи с тем , что Общество в отчётном (2025) году финансово-хозяйственную деятельность не осуществляло , выручка от реализации товаров(работ, услуг) отсутствует.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Актив баланса

1. «Внеоборотные активы» отсутствуют

2. «Запасы» отсутствуют .

Товар для перепродажи (стройматериалы) не закупался . В 2025 году организацией произведено списание материалов , пришедших в негодность на общую сумму 395 тыс.руб. ,списание оформлено актами инвентаризационной комиссии , созданной приказом руководителя и соответствует требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ПБУ 10/99.

3. «Денежные средства» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 тыс.руб.на расч.счетах.

4. «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год 6 тыс.руб., в т.ч. сальдо на ЕНС 6 тыс.руб.

Пассив баланса

5. «Капитал»

«Уставной капитал»: По состоянию на 31.12.2025 год Уставной капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

«Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» 2 319 тыс.руб.

В 2025 году на основании решения единственного участника №1 от 25.12.2025г было произведено увеличение добавочного капитала Общества путём прекращения обязательств по договору беспроцентного займа на пополнение чистых активов.

В результате в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года произошли следующие изменения : показатель «Заёмные средства « (строка 1510) уменьшена на 2 319 тыс.руб., показатель «Добавочный капитал (без переоценки)»(строка 1350 увеличен на 2319 тыс.руб.

Сумма прекращённого обязательства не включается в налоговую базу при УСН на основании пп.3.7 п.1 ст.251 НК РФ(для вкладов в имущество) Доход у общества не возникает , так как операция квалифицирована как вклад собственника в имущество, увеличивающий чистые активы
6.Заёмные средства на 31.12.2025г отсутствуют.

7.«Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отсутствует.

Задолженности по оплате труда , налогам и взносам отсутствует.

9.Финансовый результат :

В связи с отсутствием основной деятельности (Торговля оптовая неспециализированная) выручка от реализации в отчётном периоде отсутствует. Полученный в бухгалтерском учёте убыток в размере 438 тыс.руб. сформирован исключительно за счёт расходов связанных с обеспечением функционирования организации как юридического лица (содержание расчётного счёта/услуги банка, оплата сервиса, предназначенный для отправки отчётности и обмена другими документами с контролирующими органами, списания по итогам инвентаризации товаров , просроченной задолженности.)

Среднесписочная численность сотрудников за отчётный период 1 человек , директор.

В связи с отсутствием деятельности объекты налогообложения по налогу на прибыль, налогу на имущество отсутствуют. Налоговая отчётность (Декларация по УСН) представлена с нулевыми показателями.

Генеральный директор
ООО «ЛЕСКОН»

Аксенова Г.В.