

Общество с ограниченной ответственностью «Лицейст»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Лицейст».

Юридический адрес – 652420, Кемеровская область-Кузбасс,

г. Березовский, ул. 8 Марта, 14.

Дата государственной регистрации – 26.03.2008.

ИНН 4250004904 КПП 425001001

Основной вид деятельности – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Ильина Н. Г. с долей 100 процентов.

Директор ООО «Лицейст» – Ильина Н. Г. Бухгалтер – Хисамбиев И. К.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Лицейст» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Лицейст» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Лицейст» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

ООО «Лицейст» согласно договору № 2025/АР от 01.01.2025, пользуется имуществом, арендованное у МБОУ «Лицей № 17».

Организация арендует оборудование (котлы, жарочный шкаф, водонагреватели, ванны, машина картофелеочистительная, машина тестомесильная, морозильная ларь, плиты электрические, холодильные камеры и другие). Заключен договор на срок 12 месяцев. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и

обязательство по аренде не признаются в связи с малой стоимостью объекта аренды (менее 300 000 руб.). Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

Согласно этому договору, Арендодатель передает в аренду помещение и оборудование столовой на 12 месяцев по остаточной стоимости – 59 тыс. руб. Аренда не признается ППА (право пользования активом – по ФСБУ 25/2018, и поэтому учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Имущество, не принадлежащее организации:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Арендованные основные средства (счет 001)	5800	59 тыс.руб.	-

ООО «Лицеист» присвоен статус микропредприятия 1 августа 2016 г.

Расходы по краткосрочной аренде оборудования за отчетный период составили 136 тыс. руб. без учета НДС.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Арендованные Основные средства	15.12.2025	Забалансовый
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 801 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 746 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности родителей учащихся.

5. Информация о деятельности

ООО «Лицеист» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90-2 «Себестоимость продаж».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 15 марта 2026 года.

Директор ООО «Лицеист» _____ Ильина Н. Г.