

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Леонтина» (ООО «Леонтина»)

ИНН 7804064430, КПП 780401001, ОГРН 1027802488372

Адрес: 194021, Санкт-Петербург г, Непокоренных пр-кт, дом № 2 литер а, оф.9-Н

1. Общая информация об организации

ООО «Леонтина» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Таблица 1 – Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	88 993	(31 878)	-	-	-	(3 985)	-	-	88 993	(35 863)
в том числе:	5210	за 2024 г.	88 993	(27 893)	-	-	-	(3 985)	-	-	88 993	(31 878)
Здания	5201	за 2025 г.	88 993	(31 878)	-	-	-	(3 985)	-	-	88 993	(35 863)
	5211	за 2024 г.	88 993	(27 893)	-	-	-	(3 985)	-	-	88 993	(31 878)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Понятие и классификация финансовых вложений раскрыты в двух основных законодательных актах: в ПБУ 19/02 (п. 3 раздела I) и «Положении по ведению бухгалтерского учета...», утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (далее по тексту — положение по БУ) (п. 43).

П. 2 ПБУ № 19/02 установлены условия, одновременное выполнение которых позволяет отнести активы к финансовым вложениям. Такими условиями являются:

- Наличие прав владения финвложениями.
- Ожидание будущей экономической выгоды. Эта выгода может быть получена в форме процентов, дивидендов, прироста стоимости актива в результате возникновения разницы между ценой покупки и ценой последующей продажи или в результате прироста текущей рыночной цены.
- Переход к инвестору (покупателю) рисков, связанных с финвложением: риска снижения ликвидности; риска потери платежеспособности у организации-эмитента или организации-должника; риска негативного изменения стоимости активов.

Таблица 2 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025 г.	299	-	-	-	-	-	-	299	-
	5311	за 2024 г.	299	-	-	-	-	-	-	299	-
в том числе:	5302	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итогов	5300	за 2025 г.	299	-	-	-	-	-	-	299	-
	5310	за 2024 г.	299	-	-	-	-	-	-	299	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица 3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	24	-	14 567	(14 686)	-	-	X	24	-
	5420	за 2024 г.	24	-	12 577	(12 458)	-	-	X	24	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5423	за 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	119	-	14 567	(14 686)	-	-	-	-	-
	5426	за 2024 г.	-	-	12 577	(12 458)	-	-	-	119	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой суммы средств или обязательств, которые компаниям и ИП должны другие субъекты финансово-экономической деятельности — клиенты, работники, бюджет, контрагенты и т.п.

Таблица 4 Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			выбыло			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	6 790	-	56 153	-	(56 343)	-	-	-	-	-	6 600	-
	5530	за 2024 г.	6 015	-	51 430	-	(50 655)	-	-	-	-	-	6 790	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	6 790	-	56 153	-	(56 343)	-	-	-	-	-	6 600	-
	5531	за 2024 г.	6 015	-	51 430	-	(50 655)	-	-	-	-	-	6 790	-
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	6 790	-	56 153	-	(56 343)	-	-	-	X	X	X	6 600
	5520	за 2024 г.	6 015	-	51 430	-	(50 655)	-	-	-	X	X	X	6 790

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность — это ситуация, когда компания должна кому-то денежные средства или не выполнила перед кем-то свои обязательства, например, перед сотрудниками, контрагентами, бюджетом и т.п.

Таблица 5 Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5556 5580	за 2025 г. за 2024 г.	5 054 4 682	17 157 13 901	- -	(20 115) (13 529)	- -	- -	- -	- -	2 096 5 054
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551 5581	за 2025 г. за 2024 г.	5 054 4 682	17 157 13 901	- -	(20 115) (13 529)	- -	- -	- -	- -	2 096 5 054
авансы полученные	5552 5582	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5553 5583	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5554 5584	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5555 5585	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5556 5586	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 798 150 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

- Леонтьев Дмитрий Валентинович, доля участия - 51 процент.
- Овидько Антон Ильич доля участия – 24,5 процента.
- Коновалова Екатерина Вадимовна доля участия – 24,5 процента.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 712 006,86 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Леонтьев Дмитрий Валентинович.

Главный бухгалтер – Лановик Татьяна Павловна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Леонтина» Леонтьев Д.В.

Главный бухгалтер ООО «Леонтина» Лановик Т.П.