

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПО "А ЛЭКС"» за 2025 год

1. Основные сведения о предприятии

1.1. Общая информация

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПО "А ЛЭКС"».
- **ИНН:** 6729038998
- **ОГРН:** 1076731005515.
- **Юридический адрес:** 214005, Смоленская обл, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 5.
- **Дата государственной регистрации:** 04.04.2007.
- **Численность персонала на 31.12.2025:** 1 (один) человек (директор).

1.2. Органы управления и структура уставного капитала

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор — **Паничкина Надежда Владимировна**.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,0 рублей. Доли участников распределены следующим образом:

- **Паничкина Надежда Владимировна:** доля 50% уставного капитала;
- **Паничкин Станислав Карлович:** доля 50% уставного капитала.

1.3. Основные виды деятельности и налогообложение

- Основной вид деятельности по ОКВЭД: **68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»**.
- Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы» (ставка 6%).

1.4. Сведения об аудите

Обязательному аудиту общество не подлежит, инициативный аудит не проводился.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Характеристика деятельности в отчетном периоде

В течение 2025 года Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность, связанную со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества (земельного участка). Количество арендаторов в отчетном периоде — **1 (один)** контрагент.

2.2. Корректирующие события отчетного периода

В 2025 году была выявлена и исправлена ошибка в аналитическом учете по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на сумму **25 000 руб.** Данная корректировка привела к уточнению взаиморасчетов и была отражена в бухгалтерском учете как изменение сальдо по счетам расчетов (кредиторской задолженности) без влияния на финансовый результат отчетного периода.

3. Раскрытие показателей баланса

АКТИВ

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства) — стр. 1150

На балансе общества числятся основные средства стоимостью **250 тыс. руб.** Показатель неизменен с 2023 года.

- **Состав основных средств:** Земельный участок, принадлежащий Обществу на праве собственности, расположенный по адресу: [адрес участка или кадастровый номер].
- **Назначение:** Участок используется для сдачи в аренду (передан в аренду одному контрагенту).
- **Амортизация:** В соответствии с правилами бухгалтерского учета (ФСБУ 6/2020) амортизация по земельным участкам не начисляется.

3.2. Запасы — стр. 1210

Запасы (материалы, товары) составляют **618 тыс. руб.** Показатель остался неизменным, движение запасов в 2025 году отсутствовало, что обусловлено спецификой деятельности (оказание услуг по аренде).

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты — стр. 1250

Остаток денежных средств на расчетном счете организации на 31.12.2025 составляет **151 тыс. руб.**

- **Динамика:** Увеличение по сравнению с 2024 годом (65 тыс. руб.) на **86 тыс. руб.** связано с поступлением арендных платежей от контрагента и отсутствием существенных расходов в отчетном периоде.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность) — стр. 1240

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет **25 тыс. руб.**

- **Динамика:** Снижение по сравнению с 2024 годом (62 тыс. руб.) на **37 тыс. руб.** обусловлено следующими факторами:
 - оплата задолженности арендатором за предыдущие периоды;
 - корректировка взаиморасчетов, связанная с исправлением ошибки в аналитическом учете по счету 60.

ПАССИВ

3.5. Капитал и резервы — стр. 1300

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составляет **400 тыс. руб.**

- **Динамика:** Увеличение по сравнению с 2024 годом (326 тыс. руб.) на **74 тыс. руб.** сформировано за счет:

- прибыли, полученной от сдачи земельного участка в аренду в 2025 году (доходы от основного вида деятельности);
- **Использование прибыли:** Дивиденды участникам в отчетном периоде не выплачивались (решение о распределении прибыли не принималось).

3.6. Краткосрочные заемные средства — стр. 1510

По состоянию на 31.12.2025 сумма краткосрочных займов составляет **636 тыс. руб.**

- **Характер задолженности:** Задолженность является неизменной на протяжении 2023-2025 гг.
- **Займодавцы:** Заемные средства получены от учредителей Общества (физических лиц). Договоры займа являются беспроцентными.
- **Движение в 2025 году:** Новые займы не привлекались, ранее полученные займы не возвращались в связи с отсутствием свободных денежных средств.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность — стр. 1520

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет **8 тыс. руб.**

- **Динамика:** Снижение по сравнению с 2024 годом (33 тыс. руб.) на **25 тыс. руб.** полностью обусловлено исправлением ошибки в аналитическом учете по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».
- **Состав оставшейся задолженности (8 тыс. руб.):** Обязательства перед бюджетом по налогу на УСН за 2025 год (если налог не был уплачен до 31.12.2025) и иные текущие обязательства.

4. Отдельные пояснения по деятельности в 2025 году

4.1. Доходы от аренды

Вся выручка Общества от основного вида деятельности за 2025 год сформирована от сдачи в аренду земельного участка, принадлежащего Обществу на праве собственности.

- **Арендатор:** единственный контрагент (наименование/ФИО).
- **Сумма дохода от аренды за 2025 год:** доход, полученный обществом, составил величину, обеспечившую увеличение нераспределенной прибыли до **400 тыс. руб.** (точная сумма выручки отражена в Отчете о финансовых результатах и декларации по УСН).

4.2. Информация о сотрудниках и оплате труда

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек — директор Паничкина Н.В.

В связи с отсутствием финансовой возможности, а также на основании личного заявления, заработная плата в 2025 году **не начислялась и не выплачивалась**. Директор находится в отпуске без сохранения заработной платы. Задолженность по оплате труда перед директором на конец отчетного периода **отсутствует**.

4.3. Налоги (УСН)

Общество применяет УСН с объектом «доходы» (ставка 6%).

Сумма полученного дохода за 2025 год, учитываемая для расчета налога, отражена в налоговой декларации. Исчисленная сумма налога за 2025 год составила 7200,0 руб. Обязательство по уплате налога отражено в составе кредиторской задолженности (стр. 1520).

4.4. Информация об аффилированных лицах

К аффилированным лицам Общества относятся:

1. Директор Паничкина Надежда Владимировна.
2. Участники Общества (2 физических лица с долями по 50%).

Операции с аффилированными лицами в 2025 году:

В 2025 году операции с аффилированными лицами не осуществлялись. Займы не выдавались, не возвращались, дивиденды не выплачивались.

Задолженность перед аффилированными лицами:

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по займам перед учредителями (отраженная по стр. 1510) составляет **636 тыс. руб.** Иная задолженность перед аффилированными лицами отсутствует.

5. События после отчетной даты и прочие сведения

5.1. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), оказывающих существенное влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено.

5.2. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет деятельность, получает доход от аренды. Обязательства перед кредиторами (займы 636 тыс. руб.) существуют, но ввиду их беспроцентного характера и отсутствия требований о досрочном погашении со стороны учредителей, Общество способно продолжать деятельность и отвечать по своим обязательствам. Отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Директор

Паничкина Н.В.

16 марта 2026 г.