

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

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

198095, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, дом № 37, литера А.

ИНН 7805513706, КПП 780501001, ОГРН 1107847057768

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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 г №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. Основной виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29- Производство прочих строительно-монтажных работ

68.32.2- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

33.12 - Ремонт машин и оборудования

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Применяемая система налогообложения – УСН(доходы-расходы).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

По данным Общества отсутствуют на балансе основные средства, НМА и инвестиционная недвижимость. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

5.Аренда

Как микропредприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Предмет аренды-нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова дом 37.литера А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6.Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

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.

Инвентаризация материально-товарных запасов произведена по состоянию на 31.12.2025 г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

9.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Финансовые вложения;
- 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.

8.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Самус Евгений Вадимович, доля участия -100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган-Директор Самус Евгений Вадимович (Решение №1/25 от 14.10.2025 с 19.10.2025 г по 18.10.2030 г сроком на 5 (пять) лет..

Ответственность за достоверность бухгалтерской(финансовой отчетности) Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

10.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

Е.В.Самус