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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕНАС"

454103, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ЧЕЛЯБИНСКИЙ, Г ЧЕЛЯБИНСК, ПР-КТ ГЕРОЯ РОССИИ РОДИОНОВА Е.Н., Д. 8, КВ. 302

ОГРН 1137460001194 ИНН 7460007209 КПП 745301001

1. Общая информация об организации

ООО "ЛЕНАС" 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) отчетность.

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:

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

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.

На конец 2025 г у Общества не числятся основные средства.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На конец 2025 г отсутствуют предметы аренды.

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. На конец 2025 г у Общества имеются запасы на общую сумму 140 тыс. руб. Преимущественно запасы состоят из строительных материалов и запасных частей для осуществления санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

7. 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 руб. и оплачен полностью.

Сведения об участниках / учредителях юридического лица: единственным участником является ПИЩАЛЬНИКОВ ЮРИЙ ВИКТОРОВИЧ Размер доли (в процентах) – 100;

В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 г составила 515 139,55 руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Счет 62.01 – 105 784,20 руб

Счет 60.02 – 182 203,95 руб.

Счет 69.09 – 7 493,32 руб

Счет 69.11 – 2095,27 руб

Счет 71.01 – 217 562,81 руб

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 г составила 294 394 руб.

Состав кредиторской задолженности

Счет 60.01 – 173 412 руб

Счет 62.02 - 96 025,00 руб

Счет 68.90 – 24 957 руб

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор ПИЩАЛЬНИКОВ ЮРИЙ ВИКТОРОВИЧ

Главный бухгалтер - ПИЩАЛЬНИКОВ ЮРИЙ ВИКТОРОВИЧ

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.