

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ЛАКОС технология» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАКОС технология»
ИНН, КПП, ОГРН организации 7705329615 /771401001, ОГРН 1027700052192.

Юридический адрес: 127015, Москва г, Вятская ул, дом 27, строение 2, офис Чердак пом. VI
комн.4

Основной вид деятельности: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
(ОКВЭД 77.39.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 25 950 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Головкин Олег Николаевич.

Участники Общества:

- АО «АЛЛИОС» – доля 25%;
- ООО «СТРОЙКОМ-ГРУПП» – доля 75%.

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2025 году составила 1 000 тыс.руб.

В отчетном периоде получена чистая прибыль – 122,1 тыс. руб.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Способы оценки активов, приобретенных за денежные средства – активы приобретенные в 2025 году отсутствуют.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- способы оценки МПЗ по их группам (видам) - в соответствии с учетной политикой;
- последствия изменений способов их оценки – в соответствии с учетной политикой;
- величина и движение резервов под снижение их стоимости - резервы не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения МПЗ.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ФСБУ 9/2025 «Доходы».

Выручка от оказания услуг признается по мере выполнения (оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------------|---------|
| | | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение | Поступило | списано | | амортизация | Обесценение | переоценка | | Переклассиф. | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | Первоначальная (переоцененная) | Накопленные амортизация и обесценение | | | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация | Первоначальная (переоцененная) | Накопленные амортизация обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной) | За 2025 г. | 4 623 | (4 043) | - | - | - | (151) | - | - | - | - | - | 4 623 | (4 194) |
| | За 2024 г. | 5 607 | (4 810) | - | (985) | 968 | (201) | - | - | - | - | - | 4 623 | (4 043) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 4 623 | (4 043) | - | - | - | (151) | - | - | - | - | - | 4 623 | (4 194) |
| | За 2024 г. | 5 607 | (4 810) | - | (985) | 968 | (201) | - | - | - | - | - | 4 623 | (4 043) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые | 429 | 580 | 798 |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|--|-----|-----|-----|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 429 | 580 | 798 |
| Неамортизируемые | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 33 562 | - | - | - | - | - | - | - | 33 562 | - |
| | За 2024 г. | 33 562 | - | - | - | - | - | - | - | 33 562 | - |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | 33 562 | - | - | - | - | - | - | - | 33 562 | - |
| | За 2024 г. | 33 562 | - | - | - | - | - | - | - | 33 562 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 33 562 | - | - | - | - | - | - | - | 33 562 | - |
| | За 2024 г. | 33 562 | - | - | - | - | - | - | - | 33 562 | - |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| | Период | Изменения за период | |
|--|--------|--|--|
| | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном | |

| Наименование показателя | | На начало года | поступило | | списано | | Переклассифицировано | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 553 | 80 | - | (369) | - | - | 264 |
| | За 2024 г. | 803 | 77 | - | (326) | - | - | 553 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 360 | 67 | - | (240) | - | - | 187 |
| | За 2024 г. | 294 | 66 | - | - | - | - | 360 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 129 | - | - | (129) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 422 | - | - | (293) | - | - | 129 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 20 | - | - | - | - | - | 20 |
| | За 2024 г. | 10 | 10 | - | - | - | - | 46 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 34 | 12 | - | - | - | - | 34 |
| | За 2024 г. | 42 | - | - | (8) | - | - | 11 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 11 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | - | - | 11 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 25 | - | - | (25) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 553 | 80 | - | (369) | - | X | 264 |
| | За 2024 г. | 803 | 77 | - | (326) | - | X | 553 |

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

4. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 391 | 391 |
| Отчисления на социальные нужды | 131 | 128 |
| Амортизация | 151 | 201 |
| Прочие затраты | 86 | 121 |
| Итого по элементам | 758 | 841 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 758 | 841 |

Генеральный директор

/Головко О.Н./

«26» марта 2026 г.

