

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИХНОС"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование - ООО "ЛИХНОС" ИНН 7839414767 КПП 780401001  
ОГРН 1099847011780 Юридический адрес - 195256 Санкт-Петербург, пр-кт Науки, д.25 лит А.  
Дата государственной регистрации - 02.12.2009.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 68.20.2 - Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 100 тыс.руб. Учредители - Орлов Владимир Юрьевич - 50%,  
Полковников Николай Анатольевич - 50%

Генеральный директор общества - Шишкин Александр Андреевич  
Главный бухгалтер - Ворсобина Надежда Васильевна

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. ООО "ЛИХНОС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО "ЛИХНОС" применяет упрощенную систему налогообложения (без НДС) с объектом налогообложения "Доходы минус расходы".

ООО "ЛИХНОС" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 "Запасы", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации", а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "ЛИХНОС" не применяет ПБУ 18/02 "учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", так как вправе вести упрощенные бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

**3. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	22.12.2025	----
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	-----

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходами от обычных операционных видов деятельности являются - выручка от сдачи в аренду нежилого помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Белинского д. 13 лит. А пом. 2-Н (договор аренды с ООО "ФЛАЙ"). Выручка за отчетный период составила 10 602 тыс.руб., что на 2% выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5 614 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с увеличением тарифов на коммунальные услуги.

#### 5. Информация о деятельности

ООО "ЛИХНОС" планирует продолжить вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Общий порядок налогового учета

Ведение налогового учета возлагается на бухгалтера организации

Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде: Доходы минус Расходы. Основание: статья 346.14 НК РФ.

Для расчета по налогу на УСН (Книга учета доходов и расходов) применяется кассовый метод. Общество ведет Книгу учета доходов и расходов (КУДИР) - в электронном формате с использованием программы "1-С Бухгалтерия".

Записи в КУДИР осуществляются на основании первичных документов.

#### 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность указанная в строке Актива баланса 1240 - это авансовые платежи по договору о ремонте помещения (согласование с КГИОП)

Кредиторская задолженность по строке баланса 1520 - это текущие задолженности перед поставщиками и текущие налоги.

#### 8. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится</p> <p>3. Амортизация по объектам основных</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Объект учета	Учетная политика	Основание
	средств начисляется ежемесячно линейным способом.	
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счета 10 "Материалы" Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходами от обычных видов деятельности признаются затраты, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Иные затраты, связанные с получением прочих, подлежат учету в качестве внереализационных. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счетов 20 "Основное производство", 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

**9. Дата составления текстовых пояснений:** 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.А. Шишкин