Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕММА»

355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 9, оф. 35
ОГРН 1202600010997, ИНН/КПП 2635246787/263501001

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

1. Общая информация об организации

ООО «ЛЕММА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. (код ОКВЭД 71.12)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененн	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	1 263	(1 263)	-	-	-	1 263	(1 263)
	За 2024 г.	1 263	(1 263)	-	-	-	1 263	(1 263)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 263	(1 263)	-	-	-	1 263	(1 263)
	За 2024 г.	1 263	(1 263)	-	-	-	1 263	(1 263)

5. 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.

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	304	44	(44)	304	-
	За 2024 г.	295	25	(15)	304	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	304	44	(44)	304	-
	За 2024 г.	295	25	(15)	304	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	237	-	1 552	-
	За 2024 г.	717	-	237	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	222	-	1 552	-
	За 2024 г.	702	-	222	-
Итого	За 2025 г.	237	-	1 552	-
	За 2024 г.	717	-	237	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44	15
Затраты на оплату труда	844	741
Отчисления на социальные нужды	242	193
Амортизация	-	-
Прочие затраты	249	890
Итого по элементам	1 379	1 839
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 379	1 839

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ворсин Роман Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 563 218,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Состав основного управленческого персонала Общества

Единоличный исполнительный орган – директор Ворсин Роман Сергеевич

11. Иная информация

Событий после отчетной даты (СПОД), влияющих на показатели отчетности, не зафиксировано.

Директор_____ Ворсин Роман Сергеевич

27 марта 2026 г.