Общество с ограниченной ответственностью
«ЛМ»
ИНН 5042150751/ КПП 504201001
141321, Московская область, Сергиево-Посадский р-н,
г.Краснозаводск, ул. 1 Мая, дом 10Б, помещение 65

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

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.
Бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н.

Согласно положениям учетной политики, применяется следующие положения:
ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:
ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.
ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:
НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

ФСБУ 25/2018 пункты 11 и 12. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "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. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

4. Пояснения к основным разделам бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства и ППА

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Списание	На конец года
ППА фактическая стоимость	2025 год	3 390 000,00	2 200 000,00	3 390 000,00	2 200 000,00

3. Финансовых вложений в 2025 году не было
4. Запасы

Запасы	Период	На начало года	Поступление	Списание	На конец года
Сырье и материалы	2025 год	89 928,00	917 373,00	893 944,86	113 356,14

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Списание	На конец года
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	2025 год	81 711,02	141 929,72	80 711,02	142 929,72
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	620 000,00	1 388 500,00	620 000,00	1 388 500,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 год	2 733,15	7 092,32		9 825,47
Расчеты по ЕНС	2025 год	4 595,60		788,60	3 807,00

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Списание	На конец года
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	2025 год	70 000,00	493 000,00	20 000,00	543 000,00

Расчеты по аренде	2025 год	990 000,00			990 000,00
Краткосрочные займы	2025 год		120 000,00		120 000,00
Расчеты по налогам и сборам	2025 год	9 055,00	10 224,00		19 279,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 год	16 709,98	3 621,10		20 331,08

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	893 944,86
Затраты на оплату труда	779 593,43
Отчисления на социальные нужды	237 599,38
Амортизация	1 351 000,00
Прочие затраты	6 654 016,86
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 916 154,53

5. Прочая существенная информация

Генеральным директором организации является Лебедева Наталья Владимировна.
В связи с отсутствуем в штате Главного бухгалтера функции главного бухгалтера возлагаются на Генерального директора.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью Учредителем Общества.
Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.
Среднесписочная численность – 2 человека.

Генеральный директор _____ Лебедева Наталья Владимировна

26 марта 2026 г.