

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКО» ИНН 7726557980 КПП 500301001

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

I. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКО» .
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «ЛЕКО» .
- 1.3. ИНН 7726557980, КПП 500301001, ОКТМО 46707000 , ОГРН 1077746000155.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 142701, Московская обл., г.о. Ленинский, г. Видное, ул. Ольховая, д. 9, пом. 11, ком. 27
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Прокофьев Алексей Александрович, генеральный директор.
- 1.6. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Прокофьев Алексей Александрович , главный бухгалтер.
- 1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 24 (двадцать четыре) человека.
- 1.8. Размер уставного капитала организации: 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.
- 1.9. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год: 349 483 619,97 рублей.
- 1.10. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

II. Сведения об учетной политике

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов основные средства стоимостью более 100 тысяч рублей признаются в составе ОС. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В отношении запасов товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). При выбытии товаров применяется метод средней себестоимости.

В отношении финансовых результатов (строка «Выручка») порядок признания дохода определяется по факту получения оплаты от покупателя.

Порядок признания расходов на приобретение товара определяется по факту поступления товара, оплаты его поставщику и реализации товара покупателю.

Создание резерва по сомнительным долгам создается по решению руководителя организации после проверки дебиторской задолженности на конец каждого отчетного периода.

III. Анализ показателей отчетности.

На 01.01.2026 дебиторская задолженность составила 8.412.139,22 рублей, которая состоит из авансов поставщикам сч.60.02 в размере 2.612.273,41 рублей (в т.ч. обеспечительные платежи арендодателям 2.303.070,76 руб. , аванс поставщику товаров ООО «АТМ» 105.545 рублей и др. поставщики), задолженности покупателей сч.62.01 – 1.910.706,34 рубля (в т.ч. ООО «Автолэнд» 814.375,74 рубля, ООО «РусЛайн» 359.311,60 рубль, ООО «ВМС» 303.310,60 рублей, ООО «СВ-АВТО» 296.611,83 рубль и др. покупатели), сч.68.90 ЕНС- 3.889.159,47 .

Кредиторская задолженность на 01.01.2026 составляет 3.805.038,05 рублей, в т.ч. сч.60.01 задолженность поставщикам 818.488,70 рублей (в т.ч. ООО «Автолэнд» 100.763,00 рублей, ООО «Глобал Партс» 123247,00 рублей, ООО «Кунцево АТ» 51.435,85 рублей, ООО «Нова» 97.912,00 рублей, ООО «Рольф филиал ЯЛР Ясенево» 203.708,33 рублей и др.), сч.62.02- авансы от покупателей 13.694, 54 рублей, сч.68.02 НДС 1.503.513,73 рубля, сч.69.09 страховые взносы- 354.174,35 рубля, сч.76.К корректировка расчетов прошлого периода -176.738,33 рублей.

Руководитель организации: _____ / Прокофьев А.А.

Главный бухгалтер организации: _____ / Прокофьев А.А.

"30" марта 2026 г.

