

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

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕОВОЙС»

Краткое наименование: ООО «ЛЕОВОЙС»

ОГРН 1247700572558, ИНН 9709114999, КПП 770901001

Адрес: 105064, г.Москва, ул.Земляной Вал, д.9, помещ.2/4

Далее по тексту ООО «ЛЕОВОЙС» именуется «Организация» и/или «Общество».

1. Общая информация об Организации

Общество является коммерческой организацией, созданной 26.08.2024 г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основным видом экономической деятельности Общества является Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программного продукта 1С:Бухгалтерия 3.0.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Конкретные способы или особенности учета активов и обязательств приведены в соответствующем разделе Пояснений.

3. Основные средства

Организация не имеет основных средств.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.1. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров в соответствии с пп.«в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Организация арендует рабочее место по адресу: г.Москва, ул.Земляной Вал, д.9.

4. Нематериальные активы

Организация не имеет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Применяется линейный способ начисления амортизации нематериальных активов.

5. Запасы

На конец 2025 года у Организации отсутствуют запасы в том числе неликвидные или просроченные.

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. ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

6. Финансовые вложения

В течение 2024-25 гг. Организация размещала свободные средства на депозитных счетах на короткий срок для получения дополнительного процентного дохода.

На конец 2025 года на депозитном счете Организации остатка не было.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в Таблицах 6.1-6.2 — см. приложение к Пояснению.

7. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года у Организации отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе просроченная.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на конец 2025 года составляет 1 тыс. руб. и включает в себя расчеты по ЕНС — 1 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблицах 7.1-7.2 — см. приложение к Пояснению.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

По состоянию на конец 2025 года непокрытый убыток составляет 1 976 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Большакова Екатерина Евгеньевна, доля участия — 100%.

В 2023-25 гг. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Решений об изменении размера уставного капитала за 2023-25 гг. не принималось, никаких взносов в капитал Общества не производилось.

9. Обязательства

В течение 2023-25 годов Общество имеет задолженность по долгосрочному кредиту ТБанка на сумму 1 016 тыс. руб.

По состоянию на конец 2025 года Общество имеет краткосрочную задолженность по договорам беспроцентного займа перед участником Общества в размере 1 489 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на конец 2025 года составляет 37 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам — 37 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение обязательств представлено в Таблицах 9.1-9.2 — см. приложение к Пояснению.

10. Доходы

В 2024-25 годах выручка Общества полностью состояла из доходов от основного вида деятельности — торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Вид деятельности	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет	545	0

В составе прочих доходов отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Проценты по депозитам	0	1
Возврат комиссии банка	0	4

11. Расходы

Структура расходов по элементам представлена в Таблице 11 — см. приложение к Пояснению.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Себестоимость товаров	0	0
Коммерческие расходы, в т.ч.:	408	2 410
- Аренда офиса	170	238
- Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги	103	100
- Оплата труда	75	1 561
- Страховые взносы	21	272
- Услуги комиссионеров (маркетплейсы)	20	
- Программное обеспечение	19	56

В составе прочих расходов отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Проценты к уплате	309	0
Расходы на услуги банков	17	10
Штрафы, пени, неустойки	6	26

6.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 702	(2 902)	-	-	-	-	800	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 702	(2 902)	-	-	-	-	800	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 702	(2 902)	-	-	-	-	800	-

6.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10	-	1	-	(10)	-	-	X	1	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	X	10	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 000	16	-	-	-	-	1 016
	3а 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 000	16	-	-	-	-	1 016
	3а 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 199	31	6	(710)	-	-	1 526
	3а 2024 г.	-	2 173	26	-	-	-	2 199
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	114	32	5	(114)	-	-	37
	3а 2024 г.	-	89	26	-	-	-	114
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 004	-	-	(515)	-	-	1 489
	3а 2024 г.	-	2 004	-	-	-	-	2 004
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	(1)	1	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	52	-	-	-	-	52
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 199	47	6	(710)	-	X	2 542
	3а 2024 г.	-	3 173	26	-	-	X	3 199

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 515	49 441
Затраты на оплату труда	633	461
Отчисления на социальные нужды	152	105
Амортизация	192	169
Прочие затраты	12 721	58 106
Итого по элементам	22 213	108 283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 213	108 283