

Пояснения

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Леком".

Сокращенное наименование: ООО «Леком».

Юридический адрес: 143403, Московская область, г. Красногорск, ул. Первомайская, д. 16.

Дата государственной регистрации: 27.07.2002г.

ООО «Леком» ведет деятельность по оказанию услуг по организации сервиса печати документов с проведением технического обслуживания и ремонта оборудования (ОКВЭД 95.11), а также осуществляет оптовую торговлю офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 69 человек.

Размер уставного капитала составляет 12 000 руб.

Участниками являются:

- Челебаев Михаил Николаевич – доля 50%
- Челебаев Игорь Михайлович – доля 50%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Челебаев Михаил Николаевич.

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Леком» (далее – Общество) за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

3. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение или создание. Переоценка не производится.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение или создание.

Стоимостный лимит отнесения активов к НМА установлен в размере 100 000 руб. за единицу.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания

объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

3.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.8. Бухгалтерская отчетность

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

3.9. Неприменяемые стандарты

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 баланса «Материальные внеоборотные активы» отражена балансовая стоимость находящихся в собственности Общества недвижимого имущества, офисной техники, транспортных средств.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на конец отчетного года отражены:

- финансовые вложения в виде предоставленных займов со сроком погашения свыше

12 месяцев в сумме 16 850 тыс. руб.;

- балансовая стоимость нематериальных активов в виде прав на использование программного обеспечения в сумме 791 тыс. руб.

4.3. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса «Запасы» числятся остатки товара, предназначенного для перепродажи, а также запасных частей и расходных материалов предназначенных для оказания услуг.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена информация об остатках денежных средств на расчетном и валютном счетах, а также в кассе организации.

4.5. Финансовые вложения и другие оборотные активы

По строке 1240 баланса «Финансовые вложения и другие оборотные активы» на конец отчетного года отражены:

- размещенный в банке краткосрочный депозитный вклад в сумме 4000 тыс. руб.;
- подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в сумме 92 125 тыс. руб., а также задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, в сумме 9 198 тыс. руб.

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на отчетную дату отражены:

- подлежащая погашению в течение 12 месяцев кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 73 407 тыс. руб., а также задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, в сумме 2 360 тыс. руб.
- задолженность по налогам в сумме 7 951 тыс. руб.

5. Выручка, себестоимость, прибыль

Выручка Общества за отчетный период составила 491 965 тыс. руб. (без НДС), что выше аналогичного показателя прошлого года на 87 520 т.р. (строка 2110 «Выручка» ОФР). Себестоимость продаж по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на сумму 47 123 тыс. руб. и составила 468 456 тыс. руб. (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» ОФР).

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 20 153 тыс. рублей, это выше показателя чистой прибыли прошлого года на 3 394 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль» ОФР), что указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



М.Челбаев — Челбаев М.Н.