ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «Лесанит»

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лесанит» (ООО «Лесанит») (далее – «Общество») за 2025 год.
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «Лесанит» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 196233, Санкт-Петербург, Витевский пр-кт, дом 101, корпус 2, кв.118
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Никитин А.О.
Уставный капитал составляет 500 тыс.руб.
Участники Общества:
Никитин А.О. - доля 100%,
Конечный бенефициар -Никитин А.О.

Основные виды деятельности: оптовая торговля специализированная

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 человека

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

3. Информация о финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены :

Показатель	31.12.2025
Расчеты по авансам выданным	8089
Расчеты с покупателями и заказчиками	10631
Налог на прибыль	3822

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены товары.

5. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 10 тыс.руб., оплачен полностью.
Добавочный капитал 490 тыс. руб оплачен полностью
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 7 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 15337 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 35148 тыс.руб.

6. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	7826
Авансы, полученные от покупателей	3813
Задолженность по налогам и страховым взносам	592

7. Информация о доходах Общества

Доходы составили(тыс.руб):

Вид деятельности	2025 год
Оптовая торговля специализированная	98631

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025 год
Проценты по депозитам	2534

8. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:
Тыс.руб

Наименование показателя	2025
Консультационные услуги	1628
Затраты на оплату труда	2094
Отчисления на социальные нужды	423
Командировочные расходы	191
Рекламные расходы	415
Прочие затраты	13957
Итого расходы по обычным видам деятельности	12462

Состав прочих расходов: тыс.руб

Вид прочих расходов	2025
Курсовые разницы	1740
Расходы на услуги банков	841

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Руководитель Генеральный директор Никитин