Общество с ограниченной ответственностью «ЦТО Лель»

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЦТО Лель»

Юридический адрес: 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Попова, 248-В, офис 30

Дата государственной регистрации 19.10.2009 г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 95.11 — «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования». Доходы от обслуживания оборудования являются доходами от обычных видов деятельности..

ООО «ЦТО Лель» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН-доходы.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Леонтьев Сергей Кириллович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Леонтьев Сергей Кириллович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности. Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

-Основные средства и нематериальные активы: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

-Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019). Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме..

-Информация о рисках: Для компании: «Основные риски деятельности организации связаны с неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. что может привести к снижению рентабельности.

-Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств.

- Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.24 г. (тыс. рубл)	Изменения за период (тыс. рубл)		На 31.12.25 г. (тыс. рубл)
		затраты	списано	
Материалы	14,1	160,6	148	26,7
Товары	469,5	958,5	991,2	436,7
Итого:				463,4

В строке 1210 упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 463 (округление до целого).

4. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24 г. (тыс. рубл)	Изменения за период (тыс. рубл)		На 31.12.25 г. (тыс. рубл)
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность перед поставщиками	4,1	1785,5	1626,6	163
Дебиторская Задолженность перед покупателями	34,8	2865,2	2876,8	23,2
Обязательства перед бюджетом	7,2	450,6	454,7	3,1
Итого:				189,3
Просроченной дебиторской задолженности нет				

В строке 1230 упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 189 (округление до целого).

5. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24 г. (тыс. рубл)	Изменения за период (тыс. рубл)		На 31.12.25 г. (тыс. рубл)
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность перед покупателями	57,2	2900	2954,8	112
Кредиторская задолженность перед поставщиками		1623	1624,3	1,3
Обязательства перед бюджетом	14,8	73,5	87,7	29
Итого:				142,3
Просроченной кредиторской задолженности нет				

В строке 1520 упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 142 (округление до целого).

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор Леонтьев С.К.