Общество с ограниченной ответственностью
«Лемэк»
ИНН 7801213324, КПП 472501001, ОГРН 1037800023271
188507, Ленинградская область, Ломоносовский район, гп. Новоселье,
ул.Центральная, зд.7

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

1.Общие сведения

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Лемэк"
Сокращенное наименование: ООО «Лемэк»

1.2 Юридический адрес:

188507, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Аннинское городское поселение, городской поселок Новоселье, улица Центральная, здание 7

Почтовый адрес Общества:

188507, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Аннинское городское поселение, городской поселок Новоселье, улица Центральная, здание

Адрес местонахождения Общества:

188507, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Аннинское городское поселение, городской поселок Новоселье, улица Центральная, здание

1.3 Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга, запись № 187080 (ОГРН 1037800023271).

1.4 Исполнительные и контрольные органы:

Высшим органом управления Общества является:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор — единоличный исполнительный орган Общества.
Бухгалтерский учет в организации ведет генеральный директор.

1.5 Устав

Действующая редакция Устава Общества от 14.05.2019 года утверждена Решением № 2/2019 от 30.04.2019 единственного участника Общества.

1.6 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 6 085 125 руб.

1.7 Основные виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД

- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды;
- 36.00 Забор, очистка и распределение воды;
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод.

1.8 Среднегодовая численность работающих в Обществе **составила:**

- в 2024 году — 43 человека
- в 2025 году - 55 человек

1.9 Иностранные работники

В течение отчетного года трудовых отношений с иностранными работниками не было.

1.10 Деятельность компании

ООО «Лемэк» является специализированной компанией, являющейся гарантирующим поставщиком услуг теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения на территории г.п.Новоселье Аннинского г.п. Ломоносовского муниципального района Ленинградской области.

На сегодняшний день ООО «Лемэк» - это компания, оказывающая услуги:

- теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение для населения и прочих потребителей;
- подключение вновь построенных жилых и нежилых объектов к централизованной системе теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

На протяжении всего периода работы ООО «Лемэк» зарекомендовало себя надежным партнером.

Выступая в качестве гарантирующего поставщика, ООО «Лемэк» осуществляет организацию всего процесса оказанию услуг ресурсоснабжающей организации, подбор и координацию деятельности подрядных организаций, выполняющих работы по ремонту существующих и строительству новых сетей и сооружений. Благодаря высокому профессиональному уровню управления производственными процессами, применению современных решений, новейших производственных технологий, а также, использованию потенциала штата сотрудников, оказание услуг теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и подключение новых объектов к централизованной системе выполняется качественно и в установленные сроки.

Финансовые результаты:	2024	2025
Выручка, тыс. руб.:	940 033,00	1 577 728,00
Прибыль, тыс. руб:	544 329,00	1 155 901,00
Капитал, тыс. руб:	948 353,00	1 554 971,00

Размер выручки увеличивается, но в месте с тем наблюдается рост кредиторской

задолженности за 2025 г. по сравнению с 2024 г., который связан:

- с увеличением авансовых платежей от Заказчиков по договорам подключения (технологического присоединения);
- с увеличением задолженности перед бюджетом по уплате налогов по итогу 2025 г.

.

Заказчики осуществляют авансовые платежи по договорам подключения (технологического присоединения), а прием услуг по подключению производится в следующих отчетных периодах.

2.Учетная политика

2.1. Основа составления:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

2.2 Нематериальные активы

В течение 2025 года общество нематериальных активов не имело.

2.3 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

В течение 2025 года расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы не производилось.

2.4 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Объекты принимаются к учету в качестве основного средства, если они предназначены для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 тыс. руб. (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 N 26н и Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. N 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Авансы, перечисленные поставщикам за материально-производственные запасы, отражаются в составе дебиторской задолженности.

2.7. Дебиторская задолженность

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ и других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и явных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной.

Резервы по сомнительным долгам за 2025 г. не создавались.

2.8. Кредиты и займы

Начисленные проценты по предоставленным займам отражаются Обществом в составе прочих расходов – «проценты к уплате» в тех отчетных периодах, в которых происходит возврат займа полностью или его части.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют Полученные процентные заемные средства.

2.9. Отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Информация о постоянных налоговых разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.10. Учет доходов

Общество признает выручку от оказания услуг доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Указанные доходы отражаются по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Вся прочая реализация, в том числе: выручка от реализации ОС, выручка от реализации ТМЦ не признается доходами от *обычных* видов деятельности, а относится к прочим доходам.

Кроме того, к прочим доходам Общество относит следующие операции:

- Штрафы, пени и неустойки к получению;
- Прочие внереализационные доходы и расходы;
- Проценты к получению;
- Курсовые разницы;
- Списанная кредиторская задолженность.

Доходы, полученные в результате этих операций, отражаются в Отчете о финансовых результатах, признаются прочими доходами и отражаются по строке 2340 "Прочие доходы".

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества не было нематериальных активов.

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 состав показателя «основные средства» представлен следующими активами:

- основные средства —1 351 074 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения – 992 091 тыс.руб.

3.3. Финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения Общества составляют:

- Долговые ценные бумаги – 12 тыс.руб.
- Взносы в уставные капиталы Российских организаций – 90 тыс.руб.

3.4. Денежные средства:

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили:

- Денежные средства на депозитных счетах – 958 815 тыс.руб.;
- Денежные средства на расчетных и специальных четах – 1 374 тыс.руб.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 6 085 тыс. руб. Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Добавочный *капитал*

В отчетном периоде Общество не производило отчислений в Добавочный капитал.

Резервный капитал

На 31.12.2025 г. резервного капитала Общества нет.

В 2025 г. была произведена выплата дивидендов единственному участнику:

- По решению № 1/2022 от 28.03.2022 за счет распределения прибыли 2021 г. в сумме 20 000 000 руб.;
- По решению № 1/2023 от 27.03.2023 за счет распределения прибыли 2022 г. в сумме 235 000 000 руб.;
- По решению № 1/2024 от 29.03.2024 за счет распределения прибыли 2023 г. в сумме 5 000 000 руб.

Погашен убыток прошлых лет за счет распределения прибыли 2021 г. по Решению № 1/2022 от 28.03.2022 в сумме 28 338 690,49руб.

4. Материально-производственные запасы

При проверке признаков обесценения материалов не обнаружено. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 не создавался.

5. Дебиторская задолженность

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 539 046 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 508 121 тыс. руб.,

в том числе:

авансы, перечисленные поставщикам

— 187 710 тыс. руб.;

задолженность покупателей — 320 411 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 894 357 тыс. руб. Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 366 603 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

Авансы, полученные от покупателей — 2 338 835 тыс. руб.:

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами — 27 768 тыс. руб.

Суммы полученных и выданных авансов, а соответственно, дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в оценке без учета сумм налога на добавленную стоимость. Суммы налога на добавленную стоимость отражаются в балансе по строке «Прочие оборотные активы» (строка 1260) свернуто и определяются расчетным путем.

7. Связанные стороны

Общество не имеет связанных сторон.

8. Отдельные виды доходов и расходов

Вознаграждение ключевому персоналу

Суммы выплат основному управленческому персоналу составили (тыс. руб.):

	2024	**2025**
Заработная плата и налоги	73 429	104 329

Общество не производило взаимозачеты не денежными средствами в зачет обязательств в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Показатель	**2024**	**2025**
Выручка	**940 033**	**1 577 728**
Себестоимость	**(393 319)**	**(513 078)**
Сырье и материалы	(238 989)	(291 226)
Услуги сторонних организаций	(13 346)	(24 619)
Амортизация	(68 397)	(77 587)
Заработная плата и налоги производственного персонала	(41 249)	(52 503)

Прочие прямые расходы	(31 338)	(67 143)
Управленческие расходы	**(70 298)**	**(120 457)**
Арендная плата, услуги связи, коммун.пл	(3 455)	(7 671)
Заработная плата и налоги	(32 180)	(51 826)
Прочие расходы (информ/консульт.услуги, аренд тр-та)	(34 663)	(60 960)
Коммерческие расходы	0	0
Транспортные расходы	0	0
Прочие услуги сторонних организаций	0	0
Итого расходы	**(463 617)**	**(633 535)**
Внереализационные доходы, в т. ч.:	**138 773**	**213 662**
Доходы от участия в других организациях	128	66
Проценты к получению	91 392	170 948
Прочие доходы	47 253	42 648
Внереализационные расходы, в т. ч.:	**(70 860)**	**(1954)**
% к уплате	(19 829)	-
Прочее	(51 031)	(1 954)
Прибыль до н/о	**544 329**	**1 155 901**
Налог на прибыль	**(121 531)**	**(289 252)**
Прочее	(9 671)	(31)
Итого	**413 127**	**866 618**

9. Субсидии, полученные из бюджета Ленинградской области

В течение 2025 года Организация получала компенсацию межтарифной разницы из бюджета Ленинградской области в сумме 37 278 тыс.руб.

10.Налог на прибыль

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Текущий налог на прибыль	119 037	290 696
В т.ч. постоянные налоговые обязательства	0	0

Отложенный налог	2 494	-1 413
Налог на прибыль	**121 531**	**289 252**

В соответствии с нормативными изменениями в законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, с 01 января 2025 года применяется ставка налога на прибыль 25%.

11. Негативное воздействие на окружающую среду.

Общество оказывает негативное воздействие на окружающую среду и вносит в бюджет плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Экономике России по-прежнему присущи многие черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономически мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем. Сложная политическая ситуация может повлечь за собой риск изменения деятельности общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговые органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов, согласно действующего Законодательства.

13.Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Ковид-19 не оказал влияния на результаты деятельности общества.

14. Загрузка предприятия на 2026г.

Общество ведёт работу по заключению новых договоров на подключение (технологическое присоединение) новых объектов к централизованной системе теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, что будет приносить доход в будущем.

15.Непрерывность деятельности.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост

волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Руководство Общества произвело оценку способности организация продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организация продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие

последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

16. **Изменения в учётной политике в 2026 г**.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

31 марта 2026 года

Генеральный

директор

Харчева М.С.