

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

**Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕНТЕХСТРОЙ» ИНН 7838056653, КПП 783801001
(ООО «ЛЕНТЕХТРОЙ»)**

Адрес местонахождения: 190068, г.Санкт-Петербург, пер.Бойцова, д.4

Дата регистрации: 03 февраля 1993г. Дата реорганизации АО «Лентехстрой» в ООО «Лентехстрой» - 13 июля 2016 года

Численность сотрудников - 1 человек

Уставной капитал - 10 тыс/руб.

Убытки прошлых лет - 1455 тыс/руб.

1. Основные виды экономической деятельности

1. Организация ведет Торговлю оптовую прочими строительными материалами и изделиями, ОКВЭД - 46.73.6

2. Учетная политика ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н;

2.1. *Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.*

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. *Учет основных средств ведется с учетом:*

- п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - 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.

- п.13 ФСБУ 6/2020, "Основные средства" - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по

первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - 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.

2.3. *Учет запасов* ведется согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н):

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. *Отчетность.*

Организация составляет Упрощенную бухгалтерскую отчетность (Объектом налогообложения являются доходы минус расходы)

по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2.5. *Учет доходов и расходов* ведется согласно «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1791) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011), Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1790) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011).

2.6. *Дополнительно:*

- государственной поддержки не имеем
- целевых поступлений не имеем
- кредитов и займов не имеем
- дочерних предприятий и филиалов не имеем
- организация не имеет нематериальных активов

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵ (тыс/руб.)	На 31 декабря 2024 г. ⁶ (тыс/руб.)	На 31 декабря 2023 г. ⁷ (тыс/руб.)
Амортизируемые основные средства - всего	53	59	65
в том числе: складское помещение (9 группа) сч.01 (группа, объект)	53	59	65
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость (тыс/руб.)	резерв под обесце нение	затраты	списано		резерв под обесц енени е	изменения видов запасов		фактическая себестоимость (тыс/руб.)	резерв под обесце нение
					фактиче ская себестои мость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за 2025г. ²	3825	-	-	-	-	-	X	X	3736	-
	за 2024 г. ³	5083	-	-	-	-	-	X	X	3825	-
в том числе: сырье и материалы сч.10 (вид)	за 2025г. ²	3825	-	-	-	-	-	X	X	3736	-
	за 2024 г. ³	5083	-	-	-	-	-	X	X	3825	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 (тыс/руб.)	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора (тыс/руб.)	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) (тыс/руб.)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено (тыс/руб.)	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20__ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__ г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г. ²	170	-	191	-	273	-	-	-	88	-
	за 2024 г. ³	81	-	306	-	217	-	-	-	170	-
в том числе: сч.62	за 2025г. ²	87	-	-	-	82	-	-	-	5	-
	за 2024 г. ³	5	-	82	-	-	-	-	-	87	-
в том числе: сч.68	за 2025г. ²	83	-	190	-	191	-	-	-	82	-
	за 2024 г. ³	76	-	224	-	217	-	-	-	83	-
в том числе: сч.69	за 2025г. ²	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г. ²	170	-	191	-	273	-	-	X	88	-
	за 2024 г. ³	81	-	306	-	217	-	-	X	170	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ² (тыс/руб.)	За 2024г. (тыс/руб.)
Материальные затраты	3908	2646
Затраты на оплату труда	363	397
Отчисления на социальные нужды	-	-
Прочие затраты	120	101
Итого по элементам	4391	3144
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4391	3144

Генеральный директор ООО «ЛЕНТЕХСТРОЙ» Литвак И.М.

«25» февраля 2026 года