Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО "Леда" (ИНН 5043092333)

на 31 декабря 2025 г.

1. Общая информация

Вид деятельности по ОКВЭД: 46.73.6 "Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями".

Статус деятельности на отчетную дату: Фактическая деятельность в течение отчетного года не осуществлялась. Заказ был, работы не были окончены, соответственно не были приняты Заказчиком, выручка отсутствует. Общество находится на этапе начала деятельности.

Принцип формирования данных: Пояснения составлены на основе данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с учетной политикой ООО "Леда" и законодательством РФ.

2. Пояснения к основным статьям баланса и показателям

АКТИВ

1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строки 1250):

Остаток денежных средств на расчетном счете (счет 51) составляет 11 483,80 руб. Данные средства являются основным и единственным ликвидным активом общества и предназначены для обеспечения будущей операционной деятельности и покрытия административных расходов.

2. Прочие оборотные активы (в части авансов выданных) (строки 1260): Сумма 23 000,00 руб. представляет собой авансовый платеж (предоплату), выданный поставщику (счет 60). Данный аванс был перечислен в рамках подготовки к будущей хозяйственной деятельности, однако по состоянию на отчетную дату поставка товаров (материалов) не произошла, и обязательства поставщика не исполнены.

ПАССИВ

3. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строки 1310): Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб., что соответствует требованиям законодательства для ООО. Уставный капитал полностью оплачен учредителем в денежной форме, что подтверждается наличием денежных средств на расчетном счете.

4. Заемные средства (долгосрочные) (строки 1410): Общество привлекло долгосрочный заемный капитал в сумме 82 000,00 руб. (счет 67). Данные

средства были получены для формирования оборотных средств и финансирования начальных затрат, связанных с запуском деятельности.

5. Кредиторская задолженность (строки 1520): По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность состоит из следующих элементов:

Задолженность по налогам и сборам (счет 68): 34 810,30 руб.

Данная сумма образовалась в результате начисления налогов (налог на доходы физических лиц, страховые взносы с фонда оплаты труда.) несмотря на отсутствие операционной деятельности. Источником для уплаты являются собственные средства общества.

Задолженность по оплате труда (счет 70): 49 999,80 руб.

Задолженность перед персоналом организации по начисленной, но не выплаченной заработной плате административного персонала (директору, сборщику) за отчетный период.

Задолженность по страховым взносам (счет 69): 229,88 руб.

Задолженность по страховым взносам с фонда оплаты труда, начисленным за тот же отчетный период.

6. По итогам отчетного года финансовый результат деятельности общества — убыток в размере 142 556,18 руб. (счет 84, дебетовое сальдо).

Причина формирования убытка: Несмотря на отсутствие выручки от реализации, в течение года общество несло административные и управленческие расходы. К ним относятся:

Расходы на заработную плату и страховые взносы.

Расходы на услуги банка (обслуживание счета).

Прочие общехозяйственные расходы (связь, канцелярия, юридические и консультационные услуги).

Накопленный убыток полностью сформирован за счет превышения указанных расходов над доходами (которых не было) и покрывается за счет средств уставного капитала и привлеченного заемного капитала.

3. Ключевые финансовые показатели и вывод

Состояние ликвидности: Общество обладает крайне низкой ликвидностью. Денежных средств недостаточно для покрытия текущей кредиторской задолженности.

Структура капитала: Финансирование деятельности осуществляется в основном за счет долгосрочных заемных средств (82 000 руб.). Собственный

капитал (уставный капитал 10 000 руб. за вычетом убытка 142 556,18 руб.) имеет отрицательное значение (-132 556,18 руб.), что свидетельствует о финансовой зависимости от кредиторов и учредителей.

Основной фактор риска: Продолжение операционной деятельности в том же режиме (отсутствие выручки при наличии постоянных расходов) приведет к наращиванию убытка и усугублению финансовой неустойчивости.

Генеральный директор

ООО "Леда" _____ / Давыдова Л. А./

Главный бухгалтер

_____ / Давыдова Л. А. /

Дата: 19.01.2026