Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕД23"

ИНН 2310213309 КПП 231001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности
ОКВЭД 46.69.5. Организация ведет оптовую торговлю производственным электротехническим оборудованием

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов
Запасы списываются по методу ФИФО, то есть используются в последовательности их поступления.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация с 2025 года составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 645,	-1423	943,	-	-	-525	-	-	-	-	-	2 588,	-1948
	За 2024 г.	1 645,	-891	-	-	-	-532	-	-	-	-	-	1 645,	-1423
Транспортные средства	За 2025 г.	1 645,	-1423	943,	-	-	-525	-	-	-	-	-	2 588,	-1948
	За 2024 г.	1 645,	-891	-	-	-	-532	-	-	-	-	-	1 645,	-1423

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	640,	222,	754,
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)		-	-
Транспортные средства	640,	222,	754,

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	943,	-	-	-943	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	943,	-	-	-943	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	60 170,	-	224 931,	-222501	-	-	X	X	62 600,	-
	За 2024 г.	35 322,	-	195 151,	-170303	-	-	X	X	60 170,	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 676,	-1676	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 927,	-5927	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	60 170,	-	223 255,	-220825	-	-	-	-	62 600,	-
	За 2024 г.	35 322,	-	189 224,	-164376	-	-	-	-	60 170,	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 205,	-	37 518,	-	-17748	-	-	-	38 975,	-
	За 2024 г.	3 489,	-	18 484,	-	-2768	-	-	-	19 205,	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 846,	-	5 012,	-	-2899	-	-	-	5 959,	-
	За 2024 г.	2 159,	-	3 314,	-	-1627	-	-	-	3 846,	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 352,	-	30 822,	-	-14842	-	-	-	31 332,	-
	За 2024 г.	1 322,	-	15 163,	-	-1133	-	-	-	15 352,	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 679,	-	-	-	-	-	1 679,	-
	За 2024 г.	1,	-	-	-	-1	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	5,	-	-7	-	-	-	5,	-
	За 2024 г.	7	-	7	-	-7	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	19 205,	-	37 518,	-	-17748	-	-	X	38 975,	-
	За 2024 г.	3 489,	-	18 484,	-	-2768	-	-	X	19 205,	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 100,	2 180,	-	-	-	-	36 280,
	За 2024 г.	11 290,	22 810,	-	-	-	-	34 100,
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	34 100,	2 180,	-	-	-	-	36 280,
	За 2024 г.	11 290,	22 810,	-	-	-	-	34 100,
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 589,	18 349,	-	-14568	-	-	13 370,
	За 2024 г.	8 744,	6 285,	-	-5440	-	-	9 589,
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 445,	14 834,	-	-12394	-	-	7 885,
	За 2024 г.	3 004,	3 486,	-	-1045	-	-	5 445,
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 447,	1 575,	-	-2174	-	-	1 848,
	За 2024 г.	4 461,	2 347,	-	-4361	-	-	2 447,
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34,	-	-	-34	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	566,	-		-	-	566,
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 291,	1 340,	-	-	-	-	2 631,
	За 2024 г.	1 055,	236,	-	-	-	-	1 291,
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	211,	22,	-	-	-	-	233,
	За 2024 г.	-	211,	-	-	-	-	211,
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	195,	12,	-	-	-	-	207,
	За 2024 г.	190,	5,	-	-	-	-	195,
Итого	За 2025 г.	43 689,	20 529,	-	-14568	-	X	49 650,
	За 2024 г.	20 034,	29 095,	-	-5440	-	X	43 689,

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	222 502,	170 326,
Затраты на оплату труда	13 753,	13 511,
Отчисления на социальные нужды	2 861,	2 492,
Амортизация	525,	533,
Прочие затраты	8 452,	7 840,
Итого по элементам	248 093,	194 702,
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	248 093,	194 702,