Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕД-ГРУПП"

ИНН 2308178826 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 составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Запасы

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.	650,00	-	13 058,00	-13 530,00	-	-	X	X	178,00	-
	За 2024 г.	1 310,00	-	74 191,00	-74 851,00	-	-	X	X	650,00	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	19,00	- 19,00	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 450,00	-3 450,00	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	650,00	-	13 039,00	-13 511,00	-	-	-	-	178,00	-
	За 2024 г.	1 310,00	-	70 741,00	-71 401,00	-	-	-	-	650,00	-

Дебиторская задолженность

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.	27 389,	-	4 697,	-	-4280	-	-	-	27 806,	-
	За 2024 г.	9 900,	-	17 489,	-	-	-	-	-	27 389,	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	324,	-	840,	-	-324	-	-	-	840,	-
	За 2024 г.	-	-	324,	-	-	-	-	-	324,	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 265,	-	3 546,	-	-1006	-	-	-	8805,	-
	За 2024 г.	-	-	6 265,	-	-	-	-	-	6 265,	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20800	-	-	-	-2950	-	-	-	17850	-
	За 2024 г.	9900	-	10900	-	-	-	-	-	20800	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	295	-	-	-	-	-	295,	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	16,	-	-	-	-	-	16,	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 389,	-	4 697,	-	-4280	-	-	X	27 806,	-
	За 2024 г.	9 900,	-	17 489,	-	-	-	-	X	27 389,	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 266,	1520,	-	-11266	-	-	2520,
	За 2024 г.	1 874,	11 766,	-	-1374	-	-	12 266,
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 895,	149	-	-4895	-	-	149,
	За 2024 г.	-	4 895,	-	-	-	-	4 895,
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 010,	731,	-	-5010	-	-	731,
	За 2024 г.	-	5010,	-	-	-	-	5 010,
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1400	-	-	-400	-	-	1000
	За 2024 г.	500	900	-	-	-	-	1400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	961,	371	-	-961	-	-	371,
	За 2024 г.	1374,	961,	-	-1374	-	-	961,
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	183	-	-	-	-	183
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	86	-	-	-	-	86,
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 266,	1520,	-	-11266	-	X	2520,
	За 2024 г.	1 874,	11766,	-	-1374	-	X	12266,

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13530,	74851,
Затраты на оплату труда	6 038,	6816,
Отчисления на социальные нужды	1079,	1143,
Амортизация	-	-
Прочие затраты	154,	2 340,
Итого по элементам	20 801,	85 150,
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 801,	85 150,