

ИНН 5904376670 КПП 590401001

ООО «ЛЕД 59»

614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Коломенская, дом 61, офис 104

р/сч № 40702810800000019178 в АО КБ "Урал ФД" БИК 045773790, к/сч 30101810800000000790

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛЕД 59»

1.2. Юридический адрес: 614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Коломенская, д. 61, оф. 104.

Дата государственной регистрации 27.08.2019 г.

1.5. Численность сотрудников на 01.01.2026 г. 2 чел.

Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участником Общества является 1 человек Елин Сергей Михайлович с долей 100%, который приобрел это предприятие 12.01.2025 г.

1.7. Основной вид деятельности: ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Елин Сергей Михайлович

Главный бухгалтер Общества: Елин Сергей Михайлович.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения с режимом налогообложения доходы минус расходы. С 2026 года меняется система налогообложения – переход на общую систему налогообложения. В программе «1С: Бухгалтерия» будет произведена операция переходного периода «Ввод остатков при смене объекта налогообложения УСН на ОСНО».

В 2025 году организации ООО «Инженерные решения», ООО «Инженерный ресурс» и ФИЛИАЛ ООО "ШЕСТАЯ КИТАЙСКАЯ ХИМИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" пожелали работать с нами только с НДС, ООО «ЛЕД59» исчисляло НДС с реализации и полученных авансов от этих организаций. Соответственно, сдавались в ИФНС налоговые декларации по НДС и уплачивался НДС в бюджет по ставке 20%. С другими организациями мы работали без НДС, как того регламентирует упрощенная система налогообложения.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства

Основных средств нет.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

5. Запасы.

На 31.12.2025 г. по стр.1210 Баланса числятся запасы 6 056 тыс.руб. – это незавершенные затраты, переходящие на следующий год по бухгалтерскому учету по объектам предприятий:

- ФИЛИАЛ ООО "ШЕСТАЯ КИТАЙСКАЯ ХИМИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" (объект ПНОС) 5 317 299,44 руб.;

- Инженерный ресурс (объект ДК Ленина г.Губаха) 738 532,85 руб.

Расчет незавершенных затрат проводился следующим образом:

- ФИЛИАЛ ООО "ШЕСТАЯ КИТАЙСКАЯ ХИМИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" (объект ПНОС): Отписан один документ по частично сделанным и принятым работам УПД № 4 от 11.09.2025 г. на сумму 1 124 000,11 руб. Сумма всей реализации составляет 20 956 817,74 руб., разница 19 832 817,63 руб. будет отписана по окончании работ в 2026 году. Таким образом, на 2025 год приходится 5,4% реализации (1 124 000,11 / 20 956 817,74 * 100). Соответственно, сформированные затраты в 2025 году по этому объекту в 2025 году по бухгалтерскому учету можно списать только в размере 5,4%, что составляет: 5 620 823,44 * 5,4% = 303 524 руб., а оставшаяся сумма 5 317 299,44 руб. переходит на следующий год.

- Инженерный ресурс (объект ДК Ленина г.Губаха) 738 532,85 руб. – все сформированные затраты переходят на следующий год, так как в 2025 году работы не закончены, от заказчика поступил аванс 1 000 000 руб.

- Инженерные решения – по этой организации выполнены работы, отписана реализация УПД № 2 от 17.07.2025 г. на сумму 500 763,98 руб., которая полностью получена от заказчика. Но по данному объекту нет документальных затрат, поэтому их нет на сч.20.

Стр.1240 Финансовые и другие оборотные активы 6 993 тыс.руб. – это дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

6. Капитал.

Стр.1300 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» в сумме 1 379 тыс.руб. сформирована следующим образом:

- по Отчету о финансовых результатах за год сформирован чистый убыток 154 тыс.руб., который сформировался из показателей:

- чистая прибыль за 2025 год 221 тыс.руб. (см.стр. 2400 Отчета о финансовых результатах за 2025 год);

- штраф СФР 3 тыс.руб.;

- взыскание денежных средств ОСП взыскатель - ООО "ЭКСПЕРТ ЦЕНТР САМАРА" 372 тыс.руб.

$(221 - 3 - 372 = 154 \text{ тыс.руб. убыток})$

Поскольку данное предприятие Елин С.М. приобрел 12.01.2025 г. без передачи остатков бухгалтерского учета в разрезе бухг.счетов и без передачи бухгалтерской и налоговой отчетности, то бухгалтерский учет ведется с 01.01.2025 г. в программе «1С:Бухгалтерия» без учета вводных остатков, то есть с нуля.

7. Краткосрочные обязательства.

Стр.1410 Долгосрочные заемные средства 6 741 руб. – это финансовый заем по Договору займа.

Стр.1520 Краткосрочная кредиторская задолженность 6 462 тыс.руб. – это:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 991 тыс.руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками 4 687 руб.;

- расчеты по налогам и сборам 784 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

(Отчет о финансовых результатах за 2025 год)

Стр. 2110: Выручка организации за отчетный период составила 1 354 тыс.руб.:

- ФИЛИАЛ ООО "ШЕСТАЯ КИТАЙСКАЯ ХИМИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" (объект ПНОС) 937 тыс.руб. без учета НДС, как было сказано выше;

- ООО Инженерные решения» 417 тыс.руб. без учета НДС, как было сказано выше.

Стр.2120: Расходы по обычным видам деятельности составили 1 038 тыс.руб., в том числе:

- Себестоимость продаж составила 303 тыс.руб. (см. п.5 Запасы пояснения – это расходы по Китайскому филиалу);

- управленческие расходы 735 тыс.руб.

Стр.2350 Прочие расходы 35 тыс.руб. – это расходы за услуги банка.

Стр.2410 Налог на прибыль 60 тыс. руб. – это начисленный налог по УСН за год.

По итогу за год чистая прибыль 221 тыс.руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 г.

Руководитель Елин С.М.