

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Ледник-Сервис»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 № бухгалтерская (финансовая) отчетность

### РАЗДЕЛ 1

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ЮРИДИЧЕСКОМ ЛИЦЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Ледник-Сервис» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ООО «Ледник-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Ледник-Сервис»
Адрес	443069, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 6А, кв 59
ИНН/КПП	6311156869 /631101001
ОГРН	1156311001241
ОКПО	40989156
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «Ледник-Сервис» является Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14),

ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования

ОКВЭД 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

ОКВЭД 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой

В соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «Ледник-Сервис» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Отдельной категорией субъектов малого бизнеса выступает микропредприятие. В данную категорию попадают субъекты с доходом не более 120 млн руб. в год и среднесписочной численностью до 15 человек включительно.

ООО «Ледник-Сервис» относится к категории микропредприятия и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской

отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы-расходы»

## 2. Органами управления и контроля Общества являются:

1.3. Структура капитала, основные участники/учредители.

Участниками/учредителями Общества являются: Директор **Кондратьев Евгений Викторович**, размер доли 100%

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников общества.

1.4.2. Единоличным исполнительным органом Общества является директор **Кондратьев Евгений Викторович** (ИНН 631105995819) с 10.03.2015г. по 31.12.2025г. (включительно)

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах: по состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях: по состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7. Бенефициарные владельцы (Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») Конечным бенефициаром выступает **Кондратьев Евгений Викторович** (ИНН 631105995819), гражданин РФ, доля в размере 100% уставного капитала в сумме 10 000,00, ООО «Ледник-Сервис» ИНН 6311156869

## РАЗДЕЛ 2

### ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 № Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «Ледник-Сервис» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Отдельной категорией субъектов малого бизнеса выступает микропредприятие. В данную категорию попадают субъекты с доходом не более 120 млн руб. в год и среднесписочной численностью до 15 человек включительно. ООО «Ледник-Сервис» относится к категории микропредприятия и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы-расходы 15%».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 28.12.2024 года. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке. ООО «Ледник-Сервис» применяет сокращенный план счетов.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Начисление амортизации производится линейным способом. Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под их обесценивание.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг. К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

. Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### Раздел 3

#### Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект ОС	На 31-12-2024 (тыс. руб)	+	-	На 31-12-2025 (тыс. руб)
ОС	0	0	0	0

На 31.12.2025г. ОС и нематериальные активы отсутствуют.

#### Раздел 4

#### Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31-12-2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31-12-2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	

Товары	220	605	800	25

### 3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет -10 834,73

#### Раздел 4

### Расшифровка Дебиторской и кредиторской задолженности

Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31-12-2025 (тыс. руб)	а 31-12-2024 (тыс. руб)
Положительное сальдо по ЕНС	62	26

Наименование показателя	На 31-12-2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31-12-2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Заемные средства	0	0	0	0
Прочая КЗ	713	0	499	214
Краткосрочные ЗС	360	0	261	99

#### Раздел 6

### Показатели отчета о финансовых результатах

Наименование вида деятельности	Выручка в тыс. руб.
Ремонт электрического оборудования	3013

Расходы по обычным видам деятельности	Затраты в тыс. руб.
Расходы, связанные с получением доходов	2804

Прочие расходы	Затраты в тыс. руб.
Текущий налог по УСН	31

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период чистая прибыль составила 31 тыс. руб.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка (без НДС) за 2025г. Составила 3 013 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду экономической деятельности (тыс. руб.)
--------------	--	--

ОКВЭД 33.14	Ремонт электрического оборудования	3 012 800,00
-------------	------------------------------------	--------------

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

#### **4.3. Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль**

В отчетном периоде при ставке налога 15%, чистая прибыль составила 31,00

Для выполнения работ с 2022 года Общество закупает материалы российского производства. При усилении конкуренции решающее значение имеют следующие факторы: себестоимость, качество, известность марки, новые виды продукции и отлаженность системы дистрибуции. Для снижения себестоимости работ ведется постоянный анализ рыночных цен на комплектующие, материалы, услуги по доставке. Ведутся работы по улучшению потребительских качеств выполняемых работ

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиция компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

#### **События после отчетной даты**

ООО «Ледник-Сервис» успешно осуществляет производственно – хозяйственную деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, что бы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства .

После отчетной даты не было изменений в уставном капитале Общества. Обществом не выдавалось каких-либо гарантий, поручительств и других видов обеспечения в пользу третьих лиц. Общество не имеет каких-либо разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет. Общество не располагает какой-либо информацией о банкротстве своих контрагентов.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Директор ООО «Ледник-Сервис» Кондратьев Кондратьев Е.В.