

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ледэнерджис»

Сокращенное наименование: ООО «Ледэнерджис»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1113340009738 **ИНН/КПП:** 3329068449/332901001

Юридический адрес: 600001, Владимирская область, г Владимир, Дворянская ул, д. 27а, к. 7, помещ. 16

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 3 человека

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Суворова Мария Александровна – 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Суворова Мария Александровна – 10000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Суворова Мария Александровна

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая осветительным оборудованием (ОКВЭД 46.47.2)

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1/УТ от 28.12.2020 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Функции главного бухгалтера в организации исполняет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Общая характеристика финансового положения

Активы компании на конец 2025 года составили **64 447 тыс. руб.**, что на **2750 тыс. руб.** меньше показателя 2024 года.

Анализ активов

- **Внеоборотные активы (материальные и нематериальные) – отсутствуют.** Основные средства, используемый в деятельности организации, находятся в аренде.

Оборотные активы представлены следующими показателями:

- **Запасы** — Остаток запасов на 31.12.2025 г. составляет 48 558 тыс. рублей. Рост на 3080 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Связан с увеличением закупок под будущие продажи.

- **Дебиторская задолженность** — 10850 тыс. руб. (снижение на 6181 тыс. руб.)

- **Денежные средства** — 4 971 тыс. руб. (рост на 601 тыс. руб.), что сопоставимо с уровнем 2024 г. и обеспечивает текущие расчеты организации.

Наблюдается положительная динамика по денежным средствам и запасам при снижении дебиторской задолженности.

Анализ пассивов

Собственный капитал компании составляет **29 389 тыс. руб.**, из которых **29 379 тыс. руб.** — нераспределенная прибыль.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. — отсутствуют, что говорит о том, что у организации нет долгосрочной кредиторской нагрузки.

Краткосрочные заемные средства – кредиты и заемы – не привлекались.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 35 058 тыс. руб. и представлена расчетами с поставщиками, подрядчиками, клиентами, а также бюджетными и внебюджетными фондами.

Снижение кредиторской задолженности связано с частичным погашением обязательств перед контрагентами.

Результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила **48 211 тыс. руб.** (снижение на 4 186 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

Чистая прибыль - 1 тыс. руб., что значительно ниже показателя за 2024 г.

Основные факторы, повлиявшие на результаты

- Снижение выручки на 8%
- Увеличение себестоимости продаж на 6%
- Значительное превышение прочих расходов над прочими доходами

Оценка финансового состояния

Ключевые показатели:

- Высокая доля запасов в структуре активов (75%)
- Умеренная кредитная нагрузка
- Снижение рентабельности деятельности
- Положительная динамика денежных средств

Решение:

1. Провести анализ причин снижения выручки и принять меры по её восстановлению
2. Оптимизировать структуру запасов
3. Контролировать рост себестоимости
4. Усилить работу по снижению прочих расходов
5. Рассмотреть возможности увеличения прибыли через оптимизацию ценовой политики

Вывод.

Несмотря на снижение основных показателей, компания сохраняет устойчивое финансовое положение. Требуется принятие мер по повышению эффективности деятельности и восстановлению темпов роста.

Генеральный директор Общества

Суворова М.А.

23 марта 2026 г.