

## ООО "Лакшми"

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ЛАКШМИ» за 2025 год**  
(организация применяет УСН, объект налогообложения – доходы, ставка 6%)

### 1. Общие сведения

- ООО «ЛАКШМИ», ИНН 5001124671
- Место нахождения: Московская обл, г.о. Балашиха, г. Балашиха, пр-кт Ленина, д. 3, офис 1
- Основной вид деятельности: оптовая/розничная торговля (наличие товаров в балансе)
- Применяемая система налогообложения: УСН, объект «доходы» (6%)

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ.  
Особенность: в связи с применением УСН (доходы) организация:

- не уплачивает налог на прибыль, НДС, налог на имущество
- налог при УСН исчисляется по ставке 6% от суммы полученных доходов.

### 3. Основные показатели баланса (тыс. руб.) на 31.12.2025г

- Дебиторская задолженность – 2 686 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность – 3 242 тыс. руб.

### 4. Запасы

Запасы на уровне 5 468 тыс. руб. стабильны в течение двух лет, представлены преимущественно товарами для перепродажи (4 735 тыс. руб.) и сырьем/материалами (734 тыс. руб.).

### Пояснение:

В отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» отражено **65 тыс. руб.**, что соответствует сумме налога, фактически исчисленной за 2025 год. Расхождение с расчетными 6% от выручки (86 тыс. руб.) связано с постоплатой за оказанные услуги.

**Чистая прибыль** за 2025 год составила **611 тыс. руб.** и полностью направлена на увеличение нераспределенной прибыли.

### 5. Пояснения

#### Отсутствие НДС

В связи с применением УСН организация не является плательщиком НДС. В балансе отсутствуют остатки по счетам 19 «НДС по приобретенным ценностям» и 68.02 «НДС», что соответствует налоговому режиму.

### 6. Заключение

Деятельность организации в 2025 году была прибыльной. Финансовое состояние устойчивое.

Генеральный директор  
23 марта 2026 г.



/ Бегунов И.В. /