

Общество с ограниченной ответственностью "Ледситипро"  
(ООО "Ледситипро")  
ИНН 6800015342, КПП 680001001, ОГРН 1256800002414  
адрес: 392003, Тамбовская область, г Тамбов, б-р Энтузиастов, д. 1, помещ. 4

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025г.

### 1. Общая информация об организации

ООО «Ледситипро» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации — 09.07.2025г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 чел.

Уставной капитал предприятия составляет 10 000,00 рублей, по состоянию на 31.12.2025г. оплачен полностью.

Учредитель Общества — Попов Александр Иванович -100 % долей.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Попов А.И. приказ №4 от 01.08.2025г.

Главный бухгалтер Общества: Кузина Е.Г. приказ №3 от 01.08.2025г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности:

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

### 2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

В отчётном периоде Общество осуществляло:

- Разработку проекта «Исследования в области систем наружного освещения»
- Коммерциализацию результатов исследовательской деятельности

### 3. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта РФ.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

#### 4.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства", утверждённого Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта.

Расчёт амортизации по ОС и её учёт в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчётном периоде не изменялись.

В отчётном периоде ОС не приобретались.

#### 4.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утверждённого Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учёту в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта. Расчёт амортизации по НМА и её учёт в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчётном периоде не изменялись.

В отчётном периоде организация провела разработку проекта «Исследования в области систем наружного освещения». В результате чего на баланс предприятия приняты результаты НИОКР в сумме 1 286 909,93 рублей и начислена амортизация в сумме 44 323,62 рубля.

#### Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                          | На начало года                           |                                       | Изменения за период |             | На конец периода                         |                                       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                       |                                 | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 09.07.2025 - декабрь 2025 г. | -                                        | -                                     | 1286 909,93         | -44 323,62  | 1286 909,93                              | -44 323,62                            |
| В т.ч. Изобретения                                    | За 09.07.2025 - декабрь 2025 г. | -                                        | -                                     | 1286 909,93         | -44 323,62  | 1286 909,93                              | -44 323,62                            |

#### 4.3. Аренда

По договору аренды № 140/25 от 01.08.2025 Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тамбов, бульвар Энтузиастов, д. 1, помещение №4.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

#### 4.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

#### Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период                          | На начало года            | Изменения за период |                           |                           | На конец периода          |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                         |                                 | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | изменения видов запасов   | фактическая себестоимость |
|                         |                                 |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                           |
| Запасы - всего          | За 09.07.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | 61 993 616,09       | -2 814 693,47             | X                         | 59 178 922,62             |
| в том числе:            |                                 |                           |                     |                           |                           |                           |
| Сырье и материалы       | За 09.07.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | 325 960,00          | -55 490,00                | -95 000,00                | 175 470,00                |
| Товары                  | За 09.07.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | 60 475 746,16       | -1 472 293,54             | -                         | 59 003 452,62             |
| Разработка проекта      | За 09.07.2025 - декабрь 2025 г. | -                         | 1 191 909,93        | -1 286 909,93             | 95 000,00                 | -                         |

#### Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя             | На 31.12.2025 г. |
|-------------------------------------|------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 15 079 140,61    |
| в том числе:                        |                  |
| Товары, переданные на реализацию    | 15 079 140,61    |

#### 4.5. Кредиты и займы

Вся сумма начисленных в отчётном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, в соответствие с ПБУ 15/2008

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, в соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008.

В отчётном периоде были подписаны беспроцентные договоры займа с единственным учредителем на сумму 35 900 000,00 рублей.

#### 4.6. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчётном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

В отчётном периоде финансовые вложения осуществлялись только путём размещения денежных средств на депозитных банковских счетах.

#### 4.7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учёта РФ

Организация вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая бухгалтерскую отчётность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учёту "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

#### 4.8. Инвентаризация

| Объект учета                                                            | Дата проведения инвентаризации | Примечания              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Денежные средства                                                       | С 22.12.2025 по 22.12.2025     | Расхождений не выявлено |
| Материально-производственные запасы                                     | С 22.12.2025 по 29.12.2025     | Расхождений не выявлено |
| Нематериальные активы                                                   | С 22.12.2025 по 22.12.2025     | Расхождений не выявлено |
| Расчёты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами | С 22.12.2025 по 17.02.2026г.   | Расхождений не выявлено |
| Забалансовые счета                                                      | С 22.12.2025 по 22.12.2025     | Расхождений не выявлено |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### 4.9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства;
- Финансовые вложения;
- Инвестиционная недвижимость;
- Отложенные налоговые активы;
- Долгосрочные активы к продаже;
- Отложенные налоговые обязательства;
- Оценочные обязательства;
- Краткосрочные обязательства;
- Оценочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор ООО «Ледситипро»



Попов А.И.