

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕДОКОЛ»

(ООО «ЛЕДОКОЛ»)

**ИНН:** 7117027543

**КПП:** 711701001

**ОГРН:** 2217100045083

**Юридический адрес:** 301600, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н УЗЛОВСКИЙ, Г. УЗЛОВАЯ, УЛ. ГАГАРИНА, Д.27, К.Б,

**Учредитель:** СМАГИН АРКАДИЙ НИКОЛАЕВИЧ 100%

**Система налогообложения:** упрощённая (УСН) – доходы, уменьшенные на величину расходов

**Основной вид деятельности:** 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

**Период отчётности:** 2025 год

**Дата составления:** 27.03.2026 года

### 1. Общие сведения

ООО «ЛЕДОКОЛ» осуществляет деятельность по розничной торговле, ОКВЭД 47.25

Средне-годовая численность персонала — 10 человек.

Руководитель организации — Смагин Аркадий Николаевич (директор)

### 2. Сведения об учётной политике

Учёт ведётся в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

действующими ФСБУ;

учётной политикой организации на 2025 год.

Основные положения учётной политики:

метод учёта доходов и расходов — метод начисления;

амортизация основных средств — линейным способом для всех групп основных средств;

оценка запасов — по фактической себестоимости приобретения, без создания резерва под

обесценение запасов;

- инвентаризация активов и обязательств — Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" проводится ежегодно перед составлением годовой отчётности;
- документооборот — бумажный документооборот.

Документы создаются, передаются и хранятся в физическом виде;

Особенности налогового учёта при УСН:

- объект налогообложения — «доходы, уменьшенные на величину расходов»;
- доходы признаются в день поступления денежных средств на расчётный счёт или в кассу;

### 3. Анализ финансовых показателей

#### Основные финансовые результаты за 2025 год:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	Примечание
Выручка (форма № 2)	51858	Отражает общий объём доходов от реализации услуг
Выручка при УСН	51855	Доходы, учитываемые для целей налогообложения при УСН
Разница	3	Связана с учётом отдельных операций

Разница между показателями выручки в бухгалтерском учёте и при применении УСН обусловлена наличием дебиторской задолженности покупателей: в бухгалтерском учёте доход от продаж в момент реализации услуг (на основании акта выполненных работ), а в целях налогообложения при УСН — только после фактического поступления денежных средств

### 4. Пояснения к статьям баланса

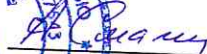
#### Активы:

- **Основные средства** — отсутствуют.
- **Запасы** — отсутствуют

- **Дебиторская задолженность** — 6742 тыс. руб.  
краткосрочная задолженность клиентов за оказанные услуги (до 60 дней), просроченной за долженности нет
- **Денежные средства** — 251 тыс. руб. остатки на расчётном счёте и в кассе.

**Пассивы:**

- **Уставный капитал** — 1000 тыс. руб.  
соответствует размеру, зафиксированному в учредительных документах, не изменялся в течение отчётного периода.
- **Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)** — 2768 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность** — 2533 тыс. руб.  
обязательства перед персоналом – отсутствуют  
перед бюджетом - отсутствуют
  - перед поставщиками и подрядчиками — 2385 тыс. руб.;
  - по налогам и сборам — 148 тыс. руб.;
  - по оплате труда — отсутствуют.
  - по разным дебиторам/кредиторам - отсутствуют

Руководитель:  /Смагин А. Н./

