

Общество с ограниченной ответственностью «ЛеТаС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 г

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЛеТаС» (ООО «ЛеТаС») Зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по УР, ОГРН 1021801584034, ИНН 1834016190.

Основной вид деятельности – Производство прочей верхней одежды (ОКВЭД 14.13).

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 7 человек.

Применяемая система налогообложения - УСН (объект «доходы минус расходы»).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ЛеТаС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

3. Учетная политика

- Основные средства - 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

- Материально – производственные запасы – 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней стоимости. (ФСБУ 5/2019)

- Доходы - 1. Доходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются «кассовым методом».

- Расходы - 1. Расходы организация признает в бухгалтерском и налоговом учете «кассовым методом» после их фактической оплаты (п.2 ст. 346.17 НК).

4. Основные факторы деятельности

- Доходы (кассовым методом): Поступило от покупателей за 2025 год – 2 530тыс. руб.

- Расходы (кассовым методом): Выплачена зарплата – 1 912тыс. руб., Уплачены страховые взносы – 538тыс. руб., Оплачены услуги и товары по ведению деятельности – 60тыс. руб.

Итого: 2 510тыс. руб.

Расчет налоговой базы за 2025 год:

- Налоговая база: $2530 - 2510 = 20$

- Налог(15%) $20 * 0,15 = 3$ тыс. руб.

- Сравнение с минимальным налогом (1%) $2530 * 1\% = 25$ 25 больше 3

Итого: минимальный налог к оплате – 25 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность: Краткосрочная кредиторская задолженность – 72 тыс. руб.
задолженность перед бюджетом по страховым взносам за декабрь 2025 года подлежащая оплате в январе 2026 года, - 220 тыс. руб. – заемные средства.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года

Директор ООО «ЛеТаС»



Кудрова А.В.