

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕДОНИК» (ООО «ЛЕДОНИК»)

ИНН 9710136813, КПП 771001001, ОГРН 1247700572514

Адрес: 123056, г. Москва, пер. Красина, д. 15, стр. 1, помещ. 7/1

1. Общая информация об организации

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

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – Общая система налогообложения.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.47.2 — торговля оптовая осветительным оборудованием;

46.18 — деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;

46.43.1 — торговля оптовая электрической бытовой техникой.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды № 4/1 от 01.09.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 123056, г. Москва, пер. Красина, д. 15, стр. 1, помещ. 7/1.

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

По договорам аренды 34/12/25 А/К от 01.01.2025, № 34/12/25 А/К от 01.12.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 143422, Московская область, городской округ Красногорск, п. Мечниково, владение 6, строение 2, помещение № 14, 16, 17, 20.

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную 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 для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

Списание запасов в деятельности осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	196	1 385	1 581	0
Материалы	3 535	84 208	40 906	46 837
			Итого:	46 837

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность	17 930	139 677	171 457	49 709
			Итого:	49 709
Дебиторская задолженность	18 092	197 982	201 346	14 728

Кредиторская задолженность выросла в течении года в связи с увеличением продаж и наличием товара на территории РФ. Товар был приобретен на условиях отсрочки и за реализованный товар. Увеличение продаж повлекло наем новых сотрудников и повышение налоговых отчислений.

Дебиторская задолженность снизилась так как в основном продажи осуществляются по предоплате.

8. Обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются долгосрочные обязательства в размере 6 000 000,00руб. с процентной ставкой 22%. *Проценты по обязательству признаются прочими расходами.*

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

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

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Волков Владимир Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тюлюкина Елена Михайловна (Решение № 2 от 19.08.20250, на срок 1 год).

Главный бухгалтер — Федорова Наталья Анатольевна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ЛЕДОНИК»

Е. М. Тюлюкина

Главный бухгалтер ООО «ЛЕДОНИК»

Н. А. Федорова