

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ледпремиум" (ООО "Ледпремиум").
- 1.2. Юридический адрес: 143442, Московская обл., г. Красногорск, тер. автодорога Пятницкое шоссе, км 6-й, д. 7, стр. 12, офис 21
- 1.3. Почтовый адрес: 143442, Московская обл., г. Красногорск, тер. автодорога Пятницкое шоссе, км 6-й, д. 7, стр. 12, офис 21.
4. Дата государственной регистрации: 5 февраля 2020 г.
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.
- 1.5. ОГРН: 1205000010863
- 1.6. По состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет обособленных подразделений
- 1.7. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.8. Отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) руб.
- 100% Романов Сергей Юрьевич;
- 1.10. ООО «Ледпремиум» не имеет дочерних обществ.
- 1.11. Общество является коммерческой организацией и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.
- 1.12. Основной вид деятельности: 46.47.2 (Торговля оптовая осветительным оборудованием).
Основными покупателями Общества являются юридические лица.
- 1.13. Среднесписочная численность работающих на 01.01.2026 г. составляет 4 человека.
- 1.14. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.
- 1.15. Общество ведет бухгалтерский учет в программе 1С: Предприятие (Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0) с постоянным обновлением версий.
- 1.19. Единица измерения: тыс. руб.

2. Сведения связанных сторонах:

Участник Общества:

– Романов Сергей Юрьевич

Бенефициарный владелец:

По состоянию на 31.12.2025

– Романов Сергей Юрьевич

По состоянию на дату сдачи отчетности

- Романов Сергей Юрьевич

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Учет заработной платы ведется в программе 1С ЗУП 8.3.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно не влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 %.

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 упрощённых способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

3.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев или операционного цикла, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 100 000 рублей за единицу, относятся к запасам, учитываются на счете 10 «Материалы», списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и учитываются в составе материальных расходов в момент ввода в эксплуатацию.

3.1.4. Книги, техническая литература, брошюры и т.п. издания в составе основных средств не учитываются. Расходы, связанные с их приобретением, списываются единовременно на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

3.1.7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, клавиатуры, мыши компьютерные, сетевые фильтры, переходники для мониторов, аккумуляторные батареи, кабели UTP, USB шнуры, канцелярские и хозяйственные принадлежности. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности Общества перспективно.

3.1.8. Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Форма №1 «Бухгалтерский баланс».
- Форма №2 «Отчет о финансовых результатах».
- Пояснения к отчетности.

4.2. Учетная политика для целей налогового учета

4.2.1. Учет выручки от реализации для целей обложения налогом на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявления расчетных документов.

4.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Налог на прибыль исчисляется и уплачивается в соответствии с главой 25 «Налог на прибыль» Налогового кодекса РФ. Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, накопленные на счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.1.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ и оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

В связи с существующим различием порядка расчета бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли, Общество ведет учет сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль, для определения взаимосвязи между бухгалтерским и налоговым учетом. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20, 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней себестоимости.

4.2.4. Стоимость товаров определяется исходя из цен их приобретения (без учета сумм налогов, подлежащих вычету, либо включаемых в расходы в соответствии с НК РФ).

4.2.5. При реализации готовой продукции и ином списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

4.2.6. Банковские депозиты признаются в составе финансовых вложений.

4.2.7. С 01.01.2025 г. внесены изменения в учетную политику Общества, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

5.1. Выручка за 2025 год от реализации товаров составила 68 779 тыс. руб. (без учета НДС).

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году прибыль составила 7 930 тыс. руб. (в предыдущем году прибыль составила – 3 816 тыс. руб.).

Прочие доходы 7 027 тыс. руб.

Прочие расходы: 10 693 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 219 тыс. рублей.

Сумма по незавершенным капитальным вложениям на 31 декабря 2023 года составила 0,00 тыс. руб.

За 2025 год Общество приобрело и ввело в эксплуатацию основных средств на сумму 328 тыс. руб., нематериальных активов на сумму 0,00 тыс. руб.

5.2. Стоимость запасов на 31 декабря 2025 года составила 1 469 тыс. руб., из них:

- товары для перепродажи – 1 469 тыс. руб.

Уменьшение запасов по сравнению с концом 2024 года составило 1 906 тыс. рублей.

5.3. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 97 462 тыс. руб., из них:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 97 462 тыс. руб.;

5.4. Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

5.5. Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 8 071 тыс. руб.

5.8. Заемные средства организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 38 530 тыс. руб.

5.9. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 50 818 тыс. руб., из них:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 50 818 тыс. руб.;

Просроченной кредиторской задолженности нет.

5.10. Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 17 774 тыс. руб.

Финансовый результат за 2025 год составил – 7 930 тыс. руб.

5.13. Платежи в бюджет и отчисления на социальные нужды перечислялись в установленные сроки, в полном объеме. Задолженности по налогам и сборам на 31.12.2025 г. нет.

5.14. Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа директора от «03» октября 2025 г. в период с «03» октября 2025 г. по «23» января 2025 г.

6. События после отчетной даты.

6.1. В связи с ростом геополитической напряженности, началом спецоперации и объявлением дополнительных пакетов санкций в отношении Российской Федерации, введенных иностранными государствами, с февраля 2022 г. наблюдаются существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, активная динамика ключевой ставки ЦБ РФ. Объявление частичной мобилизации 21 сентября 2022 г. потребовало от органов государственной власти принятия ряда оперативных мер по поддержке бизнеса.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Общество подтверждает, что исходя из его текущего понимания ситуации данные события не приводят к существенному сокращению его деятельности, не вызывают значительных сомнений в его способности продолжать свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества проводит мониторинг валютных, процентных, кредитных и прочих рыночных рисков, а также анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство продолжает внимательно следить за ситуацией и оценивать возможные последствия.

6.2. На момент составления настоящих пояснений в Организации отсутствуют условные активы и обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовый результат деятельности Организации за отчетный период. События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовый результат деятельности Организации за отчетный период, отсутствуют.

Другие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют. Общество далеко от зоны конфликта. Руководство Общества оценило непрогнозируемое изменение курса рубля с 24.02.22 и считает, что эта ситуация не является для Общества корректирующим СПОД.

7. Раскрытие информации по рискам.

7.1. Финансовые риски представляются с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

7.2. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, закупочных и отпускных цен на товары, материалы и сырье, а также цен и условий их доставки. Общество зависимо от рыночных цен поставщиков и изменения конкурентной ценовой составляющей и производит постоянный мониторинг закупочных цен на товары, сырье и материалы и условий их поставки.

7.3. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары. Общество внимательно отслеживает задолженность покупателей и своевременно принимает меры для снижения таких рисков.

7.4. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество внимательно отслеживает ликвидность и своевременность погашения всех своих обязательств.

7.5. Ситуация с распространением коронавирусной инфекции оказала отрицательное влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество подтверждает, что данные события способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. Общество оценивает этот риск, в связи с внешнеполитической ситуацией, как высокий.

7.6. Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, участии в ценовом сговоре и т.п. Общество предпринимает все меры для производства закупки качественных товаров, сырья и материалов, в соответствии со всеми требованиями законодательства, соблюдения всех сроков поставок и оплаты, а также иных условий договоров. Общество оценивает этот риск как средний.