ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Илва»

за 2025 год

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Илва» за 2025 год сформирована по упрощенной системе, установленной для организаций – субъектов малого предпринимательства в Приложением N 9 к ФСБУ 4/2023:
а) в бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);
б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:
1) бухгалтерский баланс;
2) отчет о прибылях и убытках;
3) настоящая пояснительная записка.
Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.
1. Краткая характеристика предприятия
ООО «Илва» ИНН 6732062630 зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службой по г. Смоленску за ОГРН 1136733014285 . На 31.12.2014 Уставный капитал в размере 10000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).
ООО «Илва» (далее – Общество) является компанией, представляющей деятельность туристических агенств.
Основные виды деятельности Общества – туристические услуги.
Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 5 человек.
Численность работающих на 31.12.2025 –5 человек.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор, которым в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 3 от 28.11.24 г. назначена Манцевода Галина Николаевна.
Пояснения к отчету о финансовых результатах
2.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2025 год составила (без НДС) – 15 169 490 руб. (стр.2110).
Выручка и расходы представлены в таблице 1.

Таблица 1 *(в тыс.руб.)*

Вид деятельности	*Выручка от реализации (без НДС)*	*Себестоимость*
Наименование вида деятельности(код ОКВЭД 63.60)	15 169 490	1252
ИТОГО по строке 2110	15 169 490	
ИТОГО по строке 2120		1252

Прибыль.

.2. Расшифровка строк 2120 и 2210

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный год (строки 2120 и 2210) представлен в таблице 2:

Таблица 2 (*в тыс.руб.*)

Наименование показателя		*2025*	2024	*По какой строке отражен*
Прочие затраты, всего		7446	3054	2210
	Комиссия банка	89	69	2210
	Расходы на оплату труда	3674	1547	
	Страховые вхносы	1103	769	
	Общехозяйственные расходы	2580	672	2210
ИТОГО по строке 2210		7446	3054	X

Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель		Учтенная по договорам	Резерв сомнительных долгов	Поступило		Выбыло			Остаток	
В тысячах рублей				По договорам (сделкам)	Штрафы, пени, неустойки	Погашено	Списано на фин. результат	Списано на резерв сомнительных долгов	Текущая	Просроченная
Всего краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2025**	**3576**		**232049**		**(222747)**			**12878**	
покупателей	2025	1119		25759		(26878)				
поставщиков	2025	2457		206290		(195869)			12878	
	2024	**4753**		**122360**		**(123537)**			**3576**	
покупателей	2024	1664		7468		(8013)			1119	
поставщиков	2024	3089		114892		(115524)			2457	
ИТОГО дебиторская задолженность	2025	3576		232049		(222747)			12878	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель		Учтенная по договорам	Резерв сомнительных долгов	Поступило		Выбыло			Остаток	
В тысячах рублей				По договорам (сделкам)	Штрафы, пени, неустойки	Погашено	Списано на фин. результат	Списано на резерв сомнительных долгов	Текущая	Просроченная
Всего краткосрочная кредиторской задолженность, в том числе:	**2025**	**4578**		**128753**		**(120776)**			**12555**	
покупателей	2025	4056		124387		(115888)			12555	
поставщиков	2025	522		4366		(4888)				
	2024	2988		83085		(81495)			4578	
покупателей	2024	2862		77458		(76264)			4056	
поставщиков	2024	126		5627		(5231)			522	
ИТОГО кредиторская задолженность	2025	**4578**		**128753**		**(120776)**			**12555**	

4. Методика ведения бухгалтерского учета

ООО «Илва» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1 от 01.01.25, Организация, форма и способы ведения налогового учета осуществляются на основании действующих нормативных и разъяснительных документов:

-Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н,

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

Объектом налогообложения в 2025 году являются доходы.

В текущем году объект налогообложения не изменен.

Изменение объекта налогообложения возможно только с начала очередного налогового периода. Об изменении объекта налогообложения Общество обязано уведомить налоговый орган до 31 декабря года, предшествующего году, в котором предлагается изменение объекта налогообложения.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения

23.01.2026 Директор _____Манцевода Г.Н.