Общество с ограниченной ответственностью "АЗИМУТ ГЛАСС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АЗИМУТ ГЛАСС"

1.2. Юридический адрес 196247, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Новоизмайловское, пр-кт Ленинский, д. 151, литера А, помещ. 21-Н, офис №16 (офис 213)

1.3. Дата государственной регистрации 03.05.2017г.

1.5. Численность сотрудников: 8

1.6. Уставный капитал составляет 10 000**.**

2. Информация об учетной политике

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерская (упрощённая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АЗИМУТ ГЛАСС» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, ПБУ и иными нормативными правовыми актами Минфина РФ;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

2.1. Общие положения

- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная.
- Отчетным годом является календарный год.
- Единица измерения показателей отчетности – тыс. руб.

2.2. Бухгалтерский учет ведётся по методу начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты поступления или выплаты денежных средств.

2.3. Основные средства.

К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше установленного лимита и сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования. В отчетности за 2025 г. остаточная стоимость основных средств отсутствует (строка 1150 = 0).

2.4. Нематериальные активы, финансовые и прочие внеоборотные активы.

В отчетном году и на отчетную дату такие активы отсутствуют (строка 1170 = 0).

2.5. Запасы (строка 1210).

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. На 31.12.2025 г. запасы составляют 7 902 тыс. руб. (2024 г. – 5 308 тыс. руб.; 2023 г. – 4 157 тыс. руб.), что связано с ростом объёма закупок под планируемое увеличение продаж.

2.6. Дебиторская задолженность (строка 1240).

Отражается по сумме задолженности покупателей и прочих контрагентов, подтверждённой договорами и первичными документами. Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием просроченной или сомнительной задолженности.

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 1 121 тыс. руб. (2024 г. – 792 тыс. руб.; 2023 г. – 541 тыс. руб.).

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).
Учитываются по номиналу. Остаток на 31.12.2025 г. – 41 тыс. руб. (2024 г. – 577 тыс. руб.; 2023 г. – 575 тыс. руб.).

2.8. Капитал (строка 1300).

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отражается по данным счета 84. На 31.12.2025 г. нераспределённая прибыль составляет 952 тыс. руб. (2024 г. – 1 049 тыс. руб.; 2023 г. – 590 тыс. руб.). Снижение показателя за 2025 г. обусловлено полученным убытком за год.

2.9. Заемные средства и кредиторская задолженность.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – обязательства перед кредитными организациями со сроком погашения более 12 месяцев. Остаток на 31.12.2025 г. – 1 278 тыс. руб. (2024 г. – 50 тыс. руб.). Рост связан с привлечением дополнительного долгосрочного финансирования.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 3 294 тыс. руб. (на 31.12.2025 г., без изменений относительно 2024 и 2023 гг.). Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 3 530 тыс. руб. (2024 г. – 2 274 тыс. руб.; 2023 г. – 1 382 тыс. руб.), включает, в том числе, задолженность перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами.

Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550) – отсутствуют.

3.0 Выручка (строка 2110).

Признаётся по факту перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с продукцией (работами, услугами), в сумме, определённой договором. Выручка за 2025 г. составила 16 370 тыс. руб. (за 2024 г. – 19 894 тыс. руб.). Снижение обусловлено уменьшением объёма продаж.

3.1 Себестоимость продаж и расходы по обычным видам деятельности (строка 2120).

Включают прямые материальные и трудовые затраты, а также накладные расходы. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. – 16 083 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 8 366 тыс. руб.

3.2 Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350).

Прочие доходы в 2025 г. отсутствуют. Прочие расходы за 2025 г. – 303 тыс. руб. (за 2024 г. – 141 тыс. руб.), в основном представлены расходами, не связанными напрямую с производственной деятельностью (банковские комиссии, прочие операционные расходы).

3.3. Налог на прибыль (строка 2410).

Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с НК РФ, отложенные налоги не формируются в связи с применением упрощенных способов ведения учета.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. – 81 тыс. руб. (2024 г. – 115 тыс. руб.).

4. Иная существенная информация

Финансовый результат. По итогам 2025 г. Общество получило чистый убыток в размере 97 тыс. руб. (за 2024 г. – прибыль 458 тыс. руб.). Основными причинами ухудшения результата стали снижение выручки и увеличение прочих расходов.

Руководство Общества планирует в 2026 году получение прибыли и улучшение основных финансовых показателей за счет оптимизации затрат, повышения эффективности использования заемных средств, расширения клиентской базы и увеличения объема продаж.

4.1. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение и финансовые результаты, не выявлено.

3.5. Иной характер существенности

Прочая информация, подлежащая раскрытию в отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств, для ООО «АЗИМУТ ГЛАСС» за 2025 год является несущественной; указанные отчеты в составе упрощенной бухгалтерской отчетности не составляются, соответствующие сведения раскрыты в настоящих пояснениях.

Дата составления текстовых пояснений 10.02.26г года.