

Общество с ограниченной ответственностью "ВЗОР"

Пояснение №1 к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "ВЗОР"
- 1.2. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ВЗОР"
- 1.3. Юридический адрес – 170001, Тверская обл, г.о. город Тверь, г Тверь, ул Виноградова, д. 8, кв. 113
- 1.4. Организация поставлена на учет в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №10 по Тверской области 08 февраля 2023г., переименованной в 2023 году в Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области; ОГРН 1236900001326, дата присвоения 08.02.2023 г.; ИНН 6950267109, КПП 695001001
- 1.5. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.
- 1.7. В 2025 году не происходило изменение исполнительных органов организации

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе обособленных подразделений.

3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

В течении 2025 года величина уставного капитала не менялась.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Участником общества является:

Ильин Андрей Валерьевич с долей 100 процентов уставного капитала.

В 2025 году не происходили изменения в составе участников Общества.

5. Информация об органах управления

Исполнительный орган — Директор Ильин Андрей Валерьевич

Главный бухгалтер — Ильин Андрей Валерьевич

6. Основные виды деятельности

В 2025 году не происходило изменение в перечне видов деятельности. Перечень видов деятельности:

- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий
- 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
- 25.12 Производство металлических дверей и окон
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
- 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам

7. Сведения о бенефициарном владельце:

ФИО – Ильин Андрей Валерьевич

Дата рождения - 05.08.1983

Паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 28 04, № 394788, выдан: 16.04.2004, ОВД ЦЕНТРАЛЬНОГО РАЙОНА ГОР.ТВЕРИ, код подр. 692-002

Адрес по прописке: РОССИЯ, 170001, Тверская область, г Тверь, ул Виноградова, д. 8, кв. 113

ИНН - 690504800360

3. Учетная политика

Учетная политика составлена в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.11.2008г. №106н;
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998г. №34н "Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- План счетов бухгалтерского учета ФХД организации и Инструкция по его применению (утв.Приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н)

- и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями

Учетная политика Общества для целей БУ и НУ утверждена Приказом №1-УчП от 31.12.2024 года. Существенные изменения в учетную политику на 2025-2026 год не вносились.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества - Директор

Бухгалтерский и налоговый учет ведется Главным бухгалтером ООО "ВЗОР" (Основание: часть 3 статьи 7 Закона № 402-ФЗ.).

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме, которая основана на применении электронно-вычислительной техники. Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций осуществляется с использованием лицензированной программы автоматизации бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия 8.3. Бухгалтерская, налоговая отчетность, отчетность в фонды и прочая регламентированная отчетность составляется в программе 1С: Бухгалтерия 8.3 в разделе «Регламентированная отчетность».

Подготовленная для сдачи отчетность выгружается в программу СБиС, подписывается усиленной ЭЦП, после чего по каналам телекоммуникационной связи направляется в соответствующие органы.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. Право подписи первичных учетных документов имеет руководитель Общества, а также лица, которым выдана доверенность или МЧД.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010 и пункт 11 ПБУ 4/99.)

3.1. Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета Общество выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, основание ч. 4, 5 ст. 6 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта (Основание: пункты 3 – 5 ПБУ 6/01.) Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. При этом срок амортизации объекта

основных средств устанавливается равным минимальному сроку амортизационной группы, в которую входит данный объект основных средств.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по основным средствам и отражаются на счете 02 «Амортизация основных средств». (Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.) Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Резервы по ремонту ОС не создаются (Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.) Имущество стоимостью свыше 100 000 руб. включается в состав основных средств. Основные средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе малоценного оборудования и запасов. Их стоимость учитывается в расходах в момент передачи в эксплуатацию.

Учет аренды имущества/основных средств: Сдача в аренду (Арендодатель) регламентируется Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01). Причем нормы указанного бухгалтерского стандарта применяются с учетом Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. N 91н (далее - Методические указания по учету ОС). Основные средства Общества, находящиеся в аренде, отражаются по дебету счета 01 "Основные средства".

Аренда (Арендатор). Имущество, полученное в аренду, является собственностью арендодателя. Арендатор учитывает его обособленно от собственного имущества - за балансом. Для обобщения информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, предназначен счет 001 "Арендованные основные средства" Имущество на нем учитывается в оценке, указанной в договоре аренды без учета НДС. При отсутствии в договоре аренды оценки ОС, имущество учитывается по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. Основные средства, полученные по договору лизинга в соответствии с условиями договора лизинга (имущество на срок аренды учитывается на балансе Лизингополучателя) отражаются на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете создавать в следующем порядке: в размере 50% от суммы задолженности, если срок возникновения задолженности превышает 45 дней; в размере 100% от суммы задолженности, если срок превышает 90 дней.

3.2. Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными актами местного самоуправления о налогах и сборах.

Общество на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС. Датой возникновения обязанности по уплате НДС в бюджет считается дата возникновения обязанности по уплате налога по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Налог на прибыль: Отчетными периодами по налогу на прибыль являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Доходы для целей налогообложения признаются Обществом методом начисления. В сумму доходов не включается НДС, предъявленный контрагентам. Датой получения доходов от реализации признается дата перехода права собственности на результаты выполненных работ, имущество, имущественные права или дата оказания услуг независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату. (Основание: п. 1 ст. 39, п. 1 ст. 248, п. 1 ст. 249, п. 3 ст. 271 НК РФ). К доходам от реализации относятся: от реализации покупных товаров, от реализации работ и услуг. Доходы, не являющиеся доходами от реализации, признаются внереализационными доходами.

Товары учитываются по стоимости их приобретения. Дополнительные расходы, связанные с доведением товаров до состояния, пригодного к продаже (модификация, улучшение, доработка, упаковка), включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров. К таким расходам относятся:

- оплата услуг сторонних организаций;
- стоимость материалов для доработки.

При выбытии товаров их оценка производится по методу средней себестоимости.

Суммы расходов на доставку товаров до склада организации учитываются отдельно от стоимости товаров и в соответствии со ст. 320 НК РФ признаются прямыми. Они включаются в состав расходов текущего периода, уменьшающих налогооблагаемую базу.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, организация относит:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;
- суммы налогов, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;
- коммунальные расходы, расходы на содержание бытовых помещений прямо относящиеся к определенному объекту производства;
- расходы на продажу;
- прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией, относятся общехозяйственные расходы и расходы на продажу, а именно:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на оплату труда, кроме заработной платы рабочих и персонала, непосредственно связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, и налоги, начисляемые на вышеуказанный фонд оплаты труда;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения;
- материальные расходы, связанные с содержанием арендованного и собственного имущества, в том числе арендные платежи, расходы на оплату связи, охраны и другое;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и тому подобных услуг;
- офисные расходы (канцелярские, хозяйственные товары, расходы по обслуживанию оргтехники, расходные материалы, ремонт и обслуживание служебного транспорта и прочее);
- расходы на юридические, бухгалтерские услуги, семинары, методическую литературу и периодические издания
- расходы по подбору и управлению персоналом;
- командировочные расходы АУП,
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией.

Признаваемые в целях налогообложения прибыли косвенные расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

К внереализационным расходам относятся обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией, такие как:

- расходы в виде процентов по долговым обязательствам, в том числе связанным со строительством или приобретением объектов основных средств.
- расходы в виде отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств;
- расходы на услуги банков. (Основание: ст. 265 НК РФ)

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты) – отсутствуют.

Курсовые разницы, по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочным активам. Срок обращения таких активов, определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе отсутствуют объекты нематериальных активов.

7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Инвентаризация основных средств и капитальных вложений проведена на отчетную дату и соответствует данным, отраженным в бухгалтерской отчетности. Излишков и недостач не выявлено.

8. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды. Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

9. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе отсутствуют объекты финансовых вложений.

10. Товары

Учет товаров ведется на счете 41.01 «Товары на складах» в разрезе номенклатуры. Себестоимость отпуска товаров на продажу, а также оценка иного выбытия товара отражаются по фактической себестоимости.

11. Проверка на обесценение.

Все запасы Общества отражены на отчетную дату по фактической себестоимости, т.к. проверкой запасов на обесценение не установлено существенной величины запасов, чистая стоимость продажи которых стала меньше их фактической себестоимости.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. По дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, создается резерв по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

На 31 декабря 2025 года резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена на отчетную дату и соответствует данным, отраженным в бухгалтерской отчетности.

13. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленный Уставом Общества.

В соответствии с уставом Общество не формирует резервный капитал.

14. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, предназначены для пополнения оборотных средств.

15. Признание доходов

Поступление от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка:

- Выручка от реализации покупных товаров;
- Выручка от реализации продукции и услуг собственного производства;
- Выручка от выполнения работ;
- Выручка от оказания услуг;
- Выручки, полученной не денежными средствами, нет.

16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей покупных товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются на финансовые результаты отчетного периода.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

18. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны отсутствуют.

19. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, основание ч. 4, 5 ст. 6 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

19.1. Запасы

Структура запасов:

Наименование	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Товары	1 220	1 415	-13,78%
Материалы	21	21	0,00%
Итого:	1 241	1 436	-13,58%

19.2. Денежные средства

Денежные средства на конец отчетного периода составили 915 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства на расчетном счете – 915 тыс. руб.

Наименование	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Денежные средства на расчетных счетах	915	669	36,77%
Итого:	915	669	36,77%

19.3. Финансовые и другие оборотные активы

Структура краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Расчеты по авансам выданным	71	572	-87,59%
НДС по авансам и предоплатам выданным	4	93	-95,70%
Итого:	67	479	-86,01%

19.4. Заёмные средства

Начисление расходов по кредитам и займам происходит ежемесячно на последнюю дату расчетного месяца. Задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Перечень заключенных договоров займов:

Кредитор / Договор	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Ильин Андрей Валерьевич БЕСПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЙМ №БН от 03.08.2023	145	145	0,00%
Ильин Андрей Валерьевич БЕСПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЙМ №БН от 15.02.2023	3	3	0,00%
Ильин Андрей Валерьевич БЕСПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЙМ №БН от 16.03.2023	40	40	0,00%
Ильин Андрей Валерьевич БЕСПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЙМ №БН от 16.06.2023	60	60	0,00%
Ильин Андрей Валерьевич БЕСПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЙМ №БН от 18.04.2023	45	45	0,00%
Итого:	293	293	0,00%

19.5. Структура краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 207	1 086	11,14%
Расчеты по авансам полученным		758	-100,00%
Налог на добавленную стоимость	84	30	180,00%
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	45	28	60,71%
Итого:	1 336	1 902	-29,76%

20. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности включает выручку от продажи товаров, оказания услуг за минусом налога на добавленную стоимость.

Сведения о продаже продукции по группам деятельности:

Сведения о продажах, в том числе	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
РЕАЛИЗАЦИЯ ПОКУПНЫХ ТОВАРОВ	6 124	4 004	52,95%
РЕАЛИЗАЦИЯ УСЛУГ	781	474	64,77%
Итого:	6 905	4 478	54,20%

Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость проданных товаров, затраты на оказание услуг, общехозяйственные и управленческие расходы. Сведения о расходах, учитываемых в себестоимости продукции по элементам затрат:

Себестоимость продаж, в том числе	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Стоимость реализованных покупных товаров	5 704	3 140	81,66%
Стоимость материалов, использованных при выполнении работ	389	502	-22,51%
Аренда нежилых помещений	120	120	0,00%
Материальные затраты	142	70	102,86%
Услуги сторонних организаций	178	239	-25,52%
Прочие расходы	79	5	1 480,00%
Итого:	6 612	4 076	62,22%

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за минусом налога на добавленную стоимость:
Прочие доходы отсутствуют.

Состав прочих расходов:	2025 год / тыс. руб.	2024 год / тыс. руб.	Прирост, %
Расходы на услуги банков	21	19	10,53%
Итого:	21	19	10,53%

21. Налог на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль составила 272 086 руб.
Сумма текущего налога на прибыль составила 68 022 руб.
Сумма чистой прибыли по данным бухгалтерского учета составила 204 064,28 руб.

22. Финансовый результат хозяйственной деятельности

По итогам 2025 года размер нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) 583 621,89 рублей.

23. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Директор	А.В. Ильин
Главный бухгалтер	А.В. Ильин