

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид экономической деятельности ООО «ИНАЗУМА» - 73.11 Деятельность рекламных агентств.

2. Учетная политика

ООО «ИНАЗУМА» является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральными стандартами.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 271	(9 800)	2 659	-	-	(820)	-	-	-	-	-	14 930	(10 619)
	За 2024 г.	9 947	(8 422)	2 324	-	-	(1 377)	-	-	-	-	-	12 271	(9 800)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 203	(9 463)	2 042	-	-	(476)	-	-	-	-	-	13 245	(9 939)
	За 2024 г.	9 440	(8 317)	1 764	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-	11 203	(9 463)
Офисное оборудование	За 2025 г.	384	(208)	268	-	-	(122)	-	-	-	-	-	652	(330)
	За 2024 г.	384	(80)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	384	(208)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	683	(129)	350	-	-	(222)	-	-	-	-	-	1 033	(351)
	За 2024 г.	123	(25)	560	-	-	(103)	-	-	-	-	-	683	(129)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	3 569	-	-	(178)	-	-	3 569	(178)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 569	-	-	(178)	-	-	3 569	(178)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 701	2 471	1 524
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3 306	1 740	1 122
Офисное оборудование	322	176	304
Транспортные средства	3 390	-	-
Другие виды основных средств	682	555	97
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 987	-	62 165	(59 561)	-	-	X	X	16 591	-
	За 2024 г.	8 114	-	42 654	(36 780)	-	-	X	X	13 987	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	13 987	-	62 165	(59 561)	-	-	-	-	16 591	-
	За 2024 г.	8 114	-	42 654	(36 780)	-	-	-	-	13 987	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 921	-	5 527	-	(6 885)	-	-	-	5 563	-
	За 2024 г.	7 307	-	3 871	-	(4 257)	-	-	-	6 921	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 391	-	4 912	-	(3 391)	-	-	-	4 912	-
	За 2024 г.	4 172	-	3 391	-	(4 172)	-	-	-	3 391	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	520	-	-	-	-	-	520	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	72	-	(14)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	(25)	-	-	-	14	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	24	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	81	-	-	-	(60)	-	-	-	21	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 480	-	-	-	(3 480)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 000	-	480	-	-	-	-	-	3 480	-
Итого	За 2025 г.	6 921	-	5 527	-	(6 885)	-	-	X	5 563	-
	За 2024 г.	7 307	-	3 871	-	(4 257)	-	-	X	6 921	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	606	-	-	-	606	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	606	-	-	-	606	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 490	13 283	-	(8 490)	-	13 283	
	За 2024 г.	2 714	8 490	-	(2 714)	-	8 490	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	209	-	(26)	-	209	
	За 2024 г.	126	26	-	(126)	-	26	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	278	2 517	-	(278)	-	2 517	
	За 2024 г.	-	278	-	-	-	278	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	12	-	(10)	-	12	
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	10	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 397	-	-	-	2 397	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	33	-	-	-	33	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 247	6 433	-	(5 247)	-	6 433	
	За 2024 г.	2 232	5 247	-	(2 232)	-	5 247	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 248	703	-	(2 248)	-	703	
	За 2024 г.	112	2 248	-	(112)	-	2 248	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	683	979	-	(683)	-	979	
	За 2024 г.	243	683	-	(243)	-	683	
Итого	За 2025 г.	8 490	13 889	-	(8 490)	X	13 889	
	За 2024 г.	2 714	8 490	-	(2 714)	X	8 490	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	59 404	36 751
Затраты на оплату труда	34 204	23 315
Отчисления на социальные нужды	6 874	4 084
Амортизация	998	1 377
Прочие затраты	166 843	108 880
Итого по элементам	268 324	174 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 324	174 408

Генеральный директор ООО "ИНАЗУМА"



Стоянов И. Н.