

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью «Зилор»
за 2025 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Зилор» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 года по 31.12.2025 год.

1. Информация об обществе

1.1. Общество зарегистрировано 30.09.2014 года.

1.2. Местонахождения общества: 690048, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт 100-летия Владивостока, д. 57Д, помещение 13

1.3. Численность персонала в 2024 и 2025 годах составляет 3 чел.

1.4. Основным видом хозяйственной деятельности общества является:

- Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

1.5. Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 года 500 тыс. рублей.

Участникам общества и бенефициарным владельцем является:

- Гулиев Эмиль Микаилович с долей 100 процентов.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гулиев Эмиль Микаилович (приказ №1 от 30.09.2014 года).

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется руководителем общества.

2. Информация об учетной политике

Общество является субъектом малого предпринимательства в связи с чем применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Доходы и расходы признаются в учете с соблюдением допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.1. Учёт основных средств

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018.

2.2. Учёт материально-производственных запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения,

такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация 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.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

2.6. Кредиты и займы получены

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Проценты к уплате по заемным обязательствам, начисленные, но не погашенные на отчетную дату, отражаются в отчетности по срокам погашения в зависимости от условий договора. В учете перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, не производится.

Проценты по заемным обязательствам, привлеченным с целью создания инвестиционного актива, включаются в стоимость актива.

2.7. Расчет по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.8. Признание доходов и расходов

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.

3. Информация о показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В составе арендованных основных средств (согласно Договор финансовой аренды (лизинга) №АА13110825 от 17.08.2022 г.), по состоянию на 31.12.2025 г. числится:

Транспортное средство (тип ТС: специализированный, рефрижератор)

3.2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и готовой продукции.

3.3. Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены суммы дебиторской задолженности.

3.5. Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала составляет 500 тыс. руб. (строка 1300 бухгалтерского баланса). Уставный капитал оплачен полностью.

3.6. Обязательства

В отчетном периоде Обществом привлекались заемные средства в виде долгосрочного займа от ООО «Техногрупп» (строка 1410 бухгалтерского баланса) и процентов по нему (строка 1510 бухгалтерского баланса).

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражены суммы задолженности по налогам, сборам и поставщикам.

3.8. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля продуктами питания, чистящими средствами. Всего выручка от продаж в 2025 г. – 100 222 тыс. руб. без НДС. в 2024 г. – 99 461 тыс. руб. без НДС.

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2025, 2024 годы.

Статьи расходов	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Себестоимость товаров	78 531	78 731
Расходы на оплату труда	8 780	6 539
Транспортные расходы	4 374	3 975
Амортизация	1 551	1 538
Списание материалов	1 281	2 511
Аренда помещения	2 169	2 001
Ремонт оборудования	1 761	1 546
Консультационные услуги	210	420
Услуги хранения	483	8
Прочие затраты	500	1 259
ИТОГО	99 640	98 528

3.10. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, представлена ниже в таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	1	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	517	4 324
ИТОГО	518	4 325

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Комиссия банка, расходы на услуги банка	246	201
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	153	16
Штрафы, пени	31	14
Прочие внереализационные доходы (расходы)	180	3 865
ИТОГО	610	4 096

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Зилор»

Гулиев Э.М.

26.02.2026 г.