



ООО «АНД»

ИНН – 2462060270, ОГРН – 1182468023242

р/с № 40702810223410000613 в Филиале «Новосибирский» АО «АЛЬФА-БАНК» г. Красноярск

к/с № 30101810600000000774, БИК – 045004774

660068, г. Красноярск, ул. 52 квартал, д. 10 А, офис 9.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование организации	общество с ограниченной ответственностью «АНД»
Сокращенное наименование	ООО «АНД»
Юридический адрес	660068, г. Красноярск, ул. 52 квартал, д. 10 А помещ.9
ИНН/КПП	2462060270 / 246201001
ОКПО	28089467
ОГРН	1182468023242
Основной вид деятельности	43.31 производство штукатурных работ, доходы по этому виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Так же к обычным видам деятельности относятся 41.10; 41.20; 43.11; 43.12; 43.13; 43.21; 43.22; 43.29; 43.32; 43.33; 43.34; 43.39; 43.91; 43.99; 68.20; 71.12; 71.20.6; 74.10.
Обособленных подразделений нет.	
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 (четыре) человека.	
Уставной капитал составляет 10,0 тысяч рублей, единственным участником является Морской Никита Сергеевич с долей 100 %.	
Директор общества Морской Н.С., гл. бухгалтер Морской Н.С.	

ООО «АНД» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы»

2. Основные положения учетной политики

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, утвержденных протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13 организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, используя двойную запись и не ведет регистров.

ООО «АНД» применяет сокращенный план счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с применением счетов 62, 71, 73, 76, без использования счетов 46,60, 75, 79.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

В связи с ведением обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ

-ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

-ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»;

-ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»6

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Нематериальные активы и собственные основные средства отсутствуют.

4. Расшифровка запасов

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактически себестоим	резерв под обесценен ие	затраты	фактически ая	резерв под	резерв под обесценен	изменения видов фактически ая	резерв под	фактически ая	резерв под обесценен
Запасы - всего	3а 2025 г.	127	-	5 190	(5 180)	-	-	X	X	137	-
	3а 2024 г.	54	-	9 817	(9 744)	-	-	X	X	127	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	127	-	5 188	(5 178)	-	-	-	-	137	-
	3а 2024 г.	54	-	5 226	(1 678)	-	-	(3 475)	-	127	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 592	(8 067)	-	-	3 475	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В строке 1210 упрощенного баланса «Запасы» указанная цифра 137.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

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 сомнител ьным долгам	поступило		списано		переклас сифицир овано	по условиям договора	резерв по сомнител ьным долгам
				результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	413	-	518	-	(384)	-	-	548	-
	3а 2024 г.	1 262	-	413	-	(1 262)	-	-	413	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	375	-	192	-	(375)	-	-	192	-
	3а 2024 г.	755	-	375	-	(755)	-	-	375	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33	-	275	-	(4)	-	-	305	-
	3а 2024 г.	190	-	33	-	(190)	-	-	33	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	41	-	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	247	-	-	-	(247)	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	413	-	518	-	(384)	-	X	548	-
	3а 2024 г.	1 262	-	413	-	(1 262)	-	X	413	-

6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наличие расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 180	5 140
Затраты на оплату труда	1 429	1 502
Отчисления на социальные нужды	416	352
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 716	8 732
Итого по элементам	16 741	15 726
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5)	(4)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 736	15 722

7. Расшифровка обязательств

Наличие и движение 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 238	-	-	(745)	-	493
	За 2024 г.	2 732	-	-	(1 494)	-	1 238
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 238	-	-	(745)	-	493
	За 2024 г.	2 732	-	-	(1 494)	-	1 238
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 223	350	-	(742)	-	831
	За 2024 г.	914	682	-	(374)	-	1 223
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-
	За 2024 г.	216	26	-	(216)	-	26
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	189	14	-	(126)	-	76
	За 2024 г.	115	127	-	(52)	-	189
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	74	-	-	(74)	-	-
	За 2024 г.	21	74	-	(21)	-	74
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	548	10	-	(159)	-	399
	За 2024 г.	505	89	-	(46)	-	548
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	136	-	-	-	140
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25	10	-	-	-	35
	За 2024 г.	2	24	-	-	-	25
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	352	18	-	(352)	-	18
	За 2024 г.	17	336	-	-	-	352
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	163	-	(4)	-	163
	За 2024 г.	40	2	-	(38)	-	4
Итого	За 2025 г.	2 461	350	-	(1 487)	-	1 324
	За 2024 г.	3 646	682	-	(1 868)	-	2 461

8. Государственная помощь

8.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

8.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-