

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНВИЛ»

ИНН 1327030894 / КПП 132801001 | ОГРН 1171326006873

430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Пролетарская, д. 127Б, кабинет 5

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

*Составлены в соответствии с требованиями
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ*

Директор: _____ / Бобылёв Станислав Вячеславович /

Дата подписания: 20 марта 2026 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АНВИЛ».

Сокращённое наименование: ООО «АНВИЛ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

ИНН / КПП: 1327030894 / 132801001.

ОГРН: 1171326006873. Дата государственной регистрации: 31.08.2017.

ОКПО: 19379462.

Место нахождения и адрес: 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Пролетарская, д. 127Б, кабинет 5.

Налоговый орган: Управление Федеральной налоговой службы по Республике Мордовия.

1.2. Участники (учредители)

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован полностью. Распределение долей:

- Бобылёв Станислав Вячеславович — номинальная стоимость доли 10 000 руб. (100 %).

Директором организации является Бобылёв Станислав Вячеславович (ИНН 132706196689), назначен с 15.01.2024.

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Дополнительные виды деятельности (выборочно):

- 41.10 — Разработка строительных проектов;
- 42.21 — Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.2 — Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 43.21 — Производство электромонтажных работ;
- 43.29 — Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 46.72 — Торговля оптовая металлами и металлическими рудами;
- 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;
- 62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.4. Численность сотрудников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

1.5. Обязательный аудит и утверждение отчётности

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

Отчётность подлежит утверждению единственным участником Общества.

2. Информация об учётной политике

2.1. Нормативная база

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», на основе действующей учётной политики.

2.2. Система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль организаций исчисляется по ставке 25 %. НДС исчисляется по основной ставке 22 % (до изменения ставки) / 20 % (ставка, применявшаяся в отчётном периоде). Налог отражается в отчёте о финансовых результатах по строке 2410 «Налог на прибыль организаций».

2.3. Допущение непрерывности деятельности

Отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Признаков, указывающих на невозможность продолжения деятельности организации в обозримом будущем, не выявлено. Финансовое положение устойчиво, обязательства исполняются своевременно.

2.4. Единица измерения

Единица измерения — тысячи рублей (ОКЕИ 384).

2.5. Способы оценки активов и обязательств

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. В 2025 году организация не располагала основными средствами на балансе.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости (сырьё и материалы, используемые в хозяйственной деятельности).

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из договоров и первичных документов. Резервы по сомнительным долгам в отчётном периоде не создавались.

Финансовые вложения (депозитные счета) отражаются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.6. Применяемые ФСБУ

При составлении отчётности применялись следующие федеральные стандарты бухгалтерского учёта: ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. внеоборотные активы (раздел I баланса) отсутствуют. Организация не располагала основными средствами, нематериальными активами, долгосрочными финансовыми вложениями и иными внеоборотными активами.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы (строка 1210)

Запасы представлены сырьём и материалами:

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Сырьё и материалы	6	2 591	2 483
Итого запасов	6	2 591	2 483

Снижение остатка запасов обусловлено списанием материалов в производство / на нужды хозяйственной деятельности.

3.2.2. НДС по приобретённым ценностям (строка 1220)

На 31.12.2025 НДС по приобретённым ценностям отсутствует (на 31.12.2024 — 9 тыс. руб. по приобретённым услугам). Снижение обусловлено принятием НДС к вычету в установленном порядке.

3.2.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность представлена следующими статьями:

Статья	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	24	1 213	58
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	–	3	–
Сальдо по ЕНС (переплата)	275	1 255	–
Расчёты с персоналом по оплате труда	20	–	–
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	1	1 021	3 135
Расчёты с покупателями и заказчиками	–	–	3 501
Расчёты по налогам и сборам	–	–	1 185
Итого	320	3 492	7 879

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия признаков неплатёжеспособности контрагентов.

3.2.4. Финансовые вложения (строка 1240)

Краткосрочные финансовые вложения представлены депозитными счетами в банке:

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Депозитные счета	2 743	–
Итого	2 743	–

Депозиты размещены в кредитных организациях с надёжным кредитным рейтингом. Срок депозитов — не более 12 месяцев.

3.2.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства представлены остатками на расчётных счетах в кредитных организациях:

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Расчётные счета	2 887	2 018	17 166
Итого	2 887	2 018	17 166

Ограничений на использование денежных средств нет.

3.2.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов:

Наименование	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	684	288
Итого	684	288

Рост расходов будущих периодов обусловлен авансовыми платежами по договорам страхования и договорам на юридические услуги, списываемым на расходы равномерно в течение срока действия договоров.

3.3. Капитал и резервы

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	4 956	8 366	8 701
Итого капитал	4 966	8 376	8 711

Снижение нераспределённой прибыли с 8 366 тыс. руб. до 4 956 тыс. руб. (уменьшение на 3 410 тыс. руб.) обусловлено выплатой дивидендов (распределением прибыли) в 2025 году при одновременном получении чистой прибыли за отчётный год в размере 1 250 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен в полном объёме. Собственные акции и доли, принадлежащие обществу, отсутствуют.

3.4. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. долгосрочные обязательства (раздел IV баланса) отсутствуют. Долгосрочные заёмные средства, отложенные налоговые обязательства и прочие долгосрочные обязательства не предусмотрены.

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность по статьям:

Статья	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	1 549	–	1 998
Расчёты по налогам и сборам	82	–	–
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	24	–	1 683
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	19	17	–
Расчёты с подотчётными лицами	–	3	–
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	–	1	14 681
Сальдо по ЕНС (недоимка)	–	–	456
Итого	1 675	21	18 818

Краткосрочные заёмные средства отсутствуют. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 549 тыс. руб. представляет собой текущую задолженность по договорам поставки товаров и услуг в рамках обычной хозяйственной деятельности. Срок погашения не превышает 12 месяцев с отчётной даты.

4. Доходы, расходы и финансовые результаты

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 10 459 тыс. руб. (за 2024 год — 4 135 тыс. руб.). Рост выручки составил 153 %.

Структура выручки:

Вид деятельности	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Реализация товаров (оптовая торговля)	10 458	–
Прочая деятельность	1	4 135
Итого выручка	10 459	4 135

Выручка признаётся по методу начисления в момент перехода права собственности на товар к покупателю (для торговых операций) или по факту оказания услуг.

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

Себестоимость продаж за 2025 год составила 9 699 тыс. руб. (за 2024 год — 2 746 тыс. руб.) и включает покупную стоимость реализованных товаров, прямые затраты по хозяйственным операциям.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Себестоимость реализованных товаров	9 699	2 746
Валовая прибыль	760	1 389
Валовая маржа, %	7,3 %	33,6 %

Снижение валовой маржи с 33,6 % до 7,3 % обусловлено изменением структуры деятельности: в 2025 году основную долю выручки составила оптовая торговля товарами с низкой маржинальностью по сравнению с деятельностью предыдущего года.

4.3. Коммерческие расходы (строка 2210)

Коммерческие расходы за 2025 год составили 43 094 тыс. руб. (за 2024 год — 1 676 тыс. руб.).

К коммерческим расходам относятся расходы по содействию в приобретении дебиторской задолженности по договору цессии.

4.4. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350)

Статья	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Проценты к получению	505	902
Проценты к уплате	(163)	—
Прочие доходы	43 741	44
Прочие расходы	(83)	(130)
Итого сальдо прочих доходов/расходов	44 000	816

Прочие доходы в размере 43 741 тыс. руб. включают доходы от приобретения дебиторской задолженности по договору цессии.

Проценты к получению в размере 505 тыс. руб. представляют собой доходы по депозитным счетам в банках.

Проценты к уплате в размере 163 тыс. руб. — расходы по краткосрочным финансовым обязательствам.

4.5. Налог на прибыль (строка 2410)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 416 тыс. руб. (за 2024 год — 97 тыс. руб.), исчислен по ставке 25 % от налоговой базы согласно главе 25 НК РФ.

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

4.6. Финансовый результат

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продаж	(42 334)	(287)
Прибыль до налогообложения	1 666	529

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Налог на прибыль	(416)	(97)
Чистая прибыль	1 250	432

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 250 тыс. руб., что на 818 тыс. руб. больше по сравнению с 2024 годом (432 тыс. руб.). Положительный финансовый результат обеспечен преимущественно за счёт прочих доходов.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчётности проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Объект учёта	Дата инвентаризации	Результаты
Запасы	31.12.2025	расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2025	соответствуют учётным данным
Финансовые вложения (депозиты)	31.12.2025	подтверждены выписками банка
Дебиторская задолженность	31.12.2025	подтверждена актами сверки, расхождений нет
Кредиторская задолженность	31.12.2025	подтверждена актами сверки, расхождений нет

Недостач и излишков в ходе инвентаризации не установлено.

6. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов) по состоянию на 31 декабря 2025 г. не формировались ввиду отсутствия соответствующих оснований в соответствии с ПБУ 8/2010.

Условные активы и условные обязательства (незавершённые судебные разбирательства, выданные поручительства, гарантии и т. п.) по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам не создавались. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. События после отчётной даты

Проанализированы события, произошедшие в период с 1 января 2026 г. по дату подписания настоящих пояснений (20 марта 2026 г.).

Существенных событий, требующих корректировки отчётности или дополнительного раскрытия, не выявлено.

Выписка из ЕГРЮЛ по состоянию на 23 марта 2026 г. подтверждает, что сведения об организации не изменились.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководство ООО «АНВИЛ» подтверждает, что отсутствуют признаки, которые могли бы свидетельствовать о невозможности продолжения деятельности в обозримом будущем.

Финансовое положение организации оценивается как устойчивое: по итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 1 250 тыс. руб., собственный капитал положителен и составляет 4 966 тыс. руб., просроченные обязательства отсутствуют. Организация располагает денежными средствами в размере 2 887 тыс. руб. и краткосрочными финансовыми вложениями 2 743 тыс. руб.

9. Прочие раскрытия

9.1. Связанные стороны

Участник общества Бобылёв Станислав Вячеславович и директор Бобылёв Станислав Вячеславович признаются связанными сторонами организации.

В отчётном периоде с директором заключён трудовой договор, выплачивалась заработная плата в соответствии со штатным расписанием. Страховые взносы начислены и уплачены в установленном порядке.

Сделки, которые могут рассматриваться как нерыночные, в отчётном периоде не осуществлялись.

9.2. Информация об учётной политике и изменениях

Изменений в применяемых способах ведения бухгалтерского учёта в 2025 году, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не было.

Существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, выявленные в текущем году, отсутствуют.

9.3. Информация о сегментах

Организация осуществляет хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. В отчётном периоде наблюдается смещение деятельности в сторону оптовой торговли строительными материалами и сопутствующими товарами. Раскрытие по операционным сегментам ввиду размера организации не требуется.

9.4. Основание составления отчётности

Настоящие пояснения составлены на основании данных регистров бухгалтерского учёта ООО «АНВИЛ», сформированных в соответствии с учётной политикой организации на 2025 год. Все хозяйственные операции отражены в полном объёме.

Директор ООО «АНВИЛ»

_____/ Бобылёв Станислав Вячеславович /

«20» марта 2026 г.