

ООО «АЗУР»

620100, Россия, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, 23-1301

тел. + 7 (343) 226-08-48

e-mail: info@a-zur.ru

www.a-zur.ru

ИНН/КПП 6685145326/ 668501001
ОГРН 1186658010000
р/с 40702810416540041589
кор/счет 30101810500000000674
Уральский банк ПАО Сбербанк
г. Екатеринбург
БИК 046577674

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

по ООО «АЗУР»

1. Основной вид осуществляемой деятельности по ОКВЭД 41.20. ООО «АЗУР» относится к малым предприятиям и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам.
2. В части учета основных средств и капвложений (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020):
 - в капвложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением ОС, включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они понесены;
 - не определяется приведенная (дисконтированная) стоимость кредиторской задолженности, если продавец предоставляет длительную отсрочку оплаты;
 - не проверяются объекты ОС и капвложения на обесценение.
3. В части учета операций по договорам аренды (ФСБУ 25/2018):
 - со стороны арендатора не признаётся предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
 - со стороны арендодателя любая аренда учитывается как операционная при выполнении условий п.28 ФСБУ 25/2018.
4. В части учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2022):
 - затраты на приобретение, создание, улучшение объектов НМА признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления;
 - не проверяются объекты НМА на обесценение
5. Все последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов.
6. **Наличие и движение основных средств:**
 - На 01.01.2025 первоначальная стоимость 81 182 тыс.руб, накопленная амортизация 47 978 тыс.руб; за 2025 год амортизация составила 11 779 тыс.руб, поступило основных средств 1 830 тыс.руб, выбыло 40 163 тыс.руб; на 31.12.2025 остаточная стоимость составляет 25 009 тыс.руб.
 - На 01.01.2024 первоначальная стоимость 51 377 тыс.руб, накопленная амортизация 43 321 тыс.руб; за 2024 год амортизация составила 5 208 тыс.руб, поступило основных

средств 30 356 тыс.руб, выбыло 552 тыс.руб; на 31.12.2024 остаточная стоимость составляет 33 204 тыс.руб.

7. Наличие и движение запасов:

На 01.01.2025 фактическая себестоимость составила 6 843 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 6 843 тыс.руб. В 2025 году поступило запасов 44 645 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 44 597 тыс.руб, товары (счет 41) = 47 тыс.руб, выбыло запасов 51470 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 51 423 тыс.руб, товары (счет 41) = 47 тыс.руб. На 31.12.2025 фактическая себестоимость составила 18 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 18 тыс.руб.

На 01.01.2024 фактическая себестоимость составила 2 528 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 2 528 тыс.руб. В 2024 году поступило запасов 163 434 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 162 946 тыс.руб, товары (счет 41) = 488 тыс.руб, выбыло запасов 159 119 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 158 631 тыс.руб, товары (счет 41) = 488 тыс.руб. На 31.12.2024 фактическая себестоимость составила 6 843 тыс.руб, из них - сырьё и материалы (счет 10) = 6 843 тыс.руб.

8. Наличие и движение дебиторской задолженности:

На 01.01.2025 дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (счет 62) составляла 54 582 тыс.руб; авансы поставщикам (счет 60) 1 256 тыс.руб, налоги и сборы (счет 68,69) 19 тыс.руб, прочие дебиторы (счет 76, 97) 145 871 тыс.руб; за 2025 год поступило 854 тыс.руб, погашено 196 298 тыс.руб; на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 6 284 тыс.руб, в т.ч. счет 62 = 2 537 тыс.руб, счет 60 = 801 тыс.руб, счет 68, 69 = 39 тыс.руб, счет 76,97 = 2 907 тыс.руб. Просроченная дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2025 составила 5 876 тыс.руб.

На 01.01.2024 дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (счет 62) составляла 64 632 тыс.руб, авансы поставщикам (счет 60) 707 тыс.руб, налоги и сборы (счет 68,69) 219 тыс.руб, прочие дебиторы (счет 76, 97) 131 266 тыс.руб; за 2024 год поступило 60 674 тыс.руб, погашено 55 770 тыс.руб; на 31.12.2024 дебиторская задолженность составила 201 728 тыс.руб, в т.ч. счет 62 = 54 582 тыс.руб, счет 60 = 1 256 тыс.руб, счет 68,69 = 19 тыс.руб, счет 76,97 = 145 871 тыс.руб. Просроченная дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2024 составила 5 876 тыс.руб.

9. Наличие и движение обязательств:

На 01.01.2025 кредиторская задолженность по авансам покупателей и заказчиков (счет 62) составляла 26 918 тыс.руб; перед поставщиками (счет 60) 173 080 тыс.руб, перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68,69) 22 173 тыс.руб, по оплате труда (счет 70) 301 тыс.руб, прочие кредиторы (счет 76) 14 219 тыс.руб; за 2025 год поступило 33 084 тыс.руб, погашено 60 373 тыс.руб; на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 209 402 тыс.руб, в т.ч. счет 60 = 28 760 тыс.руб, счет 68,69 = 3 952 тыс.руб, счет 70 = 389 тыс.руб, счет 76 = 166 301 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

На 01.01.2024 кредиторская задолженность по авансам покупателей и заказчиков (счет 62) составляла 116 472 тыс.руб; перед поставщиками (счет 60) 157 688 тыс.руб, перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68,69) 23 456 тыс.руб, по оплате труда (счет 70) 280 тыс.руб, прочие кредиторы (счет 76) 16 тыс.руб; за 2024 год поступило 223 610 тыс.руб, погашено 284 831 тыс.руб; на 31.12.2024 кредиторская задолженность составила 236 691 тыс.руб, в т.ч. счет 60 = 173 080 тыс.руб, счет 62 = 26 918 тыс.руб, счет 68,69 = 22 173 тыс.руб, счет 70 = 301 тыс.руб, счет 76 = 14 219 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

10. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составил 10 тыс.руб., в том числе оплаченный - 10 тыс.руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Крупин Александр Викторович	-	-	5 000	50
2.	Перевалов Дмитрий Викторович	-	-	5 000	50
3.	Соколов Дмитрий Викторович	10 000	100	-	-
Итого:		10 000	100	10 000	100

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2025 составила 18 359 тыс.руб, на 31.12.2024 = 28 670 тыс.руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности:

За 2025 год – затраты на оплату труда 9 460 тыс.руб, страховые взносы 2 285 тыс.руб, материальные затраты 51 433 тыс.руб, амортизация 11 779 тыс.руб, субподряд 108 187 тыс.руб, прочие затраты 62 738 тыс.руб. Итого расходов за 2025 год 245 882 тыс.руб.

За 2024 год – затраты на оплату труда 8 626 тыс.руб, страховые взносы 1 929 тыс.руб, материальные затраты 160 129 тыс.руб, амортизация 5 208 тыс.руб, субподряд 138 772 тыс.руб, прочие затраты 144 211 тыс.руб. Итого расходов за 2024 год 458 875 тыс.руб.

12. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор



Перевалов Д.В.