

Общество с ограниченной ответственностью «АЗУР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023

Раздел 1

Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЗУР»
Сокращенное наименование	ООО «АЗУР»
Адрес юридический и почтовый	620141, г. Екатеринбург, ул.Луганская,9-3
ИНН / КПП	6672332505/668501001
ОКПО	91070070
ОГРН	1116672003172 от 16.02.2011 г.
Кем управляется	Единолично директором
Учредитель 100%	Кузовлев П.А.. - единственный

Первоначальное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью "Парео" (ООО «ПАРЕО»). 22.04.2017 г. организация переименована в Общество с ограниченной ответственность «АЗУР». Единоличный учредитель, директор и бухгалтер Кузовлев П.А.

Среднегодовая численность 4 человека. Организация не подлежит обязательному аудиту. Обособленных подразделений, филиалов и представительств у предприятия нет. Уставной капитал 10 тыс. руб.

Раздел 2

Основным видом деятельности ООО «АЗУР» является ОКВЭД 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная. Доходы от оптовой торговли являются доходами от обычных видов деятельности. Предприятие ведет внешне экономическую деятельность – закупает товар в Китае.

Раздел 3

3.1. ООО «АЗУР» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения обычная – ОСНО. Изменения в учетную политику не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2020 и ПБУ 18/02. При ведении бухгалтерского учета применяется компьютерная бухгалтерская программа «ИНФО-Бухгалтер».

3.2. Учет основных средств и НА – 0,00.

Первоначальная стоимость ОС формируется из фактических затрат на приобретение и доведение объекта до необходимого рабочего состояния. Объекты первоначальной не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия их к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Основных средств на предприятии – нет. Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

3.3 Учет (товаров) запасов – 7 883 тыс. руб.

Запасы (товары) учитываются по фактической себестоимости, без обесценивания. В бухучете материалы и товары, предназначенные для управленческих нужд, при поступлении включаются в расходы текущего месяца. К запасам так же относятся расходы будущих периодов. К расходам будущих периодов относятся расходы, которые списываются постепенно в течение продолжительного срока – 5 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и эквиваленты – 1 597 тыс. руб.

К денежным средствам относятся деньги на банковских счетах – 27 т.р. и на банковских депозитах – 1 570 т.р. Оценка денежных средств производится по номиналу.

3.5. Учет доходов и расходов

Доходы отражаются в учете в том периоде, когда они возникли, а расходы – в том, к которому они относятся. Выручка признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а» - «д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, в кредит счета 90 «Продажи». К прочим доходам относятся положительные курсовые разницы, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежеквартально полностью в качестве условно постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи». К прочим расходам относятся отрицательные курсовые разницы и услуги банка и отражаются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

3.6. Финансовые и другие оборотные активы – 31 994 тыс. руб.

Этот раздел бухгалтерского учета регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. К финансовым вложениям относятся:

Выплаты поставщику товаров – 9 064 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность – 15 930 тыс. руб., предоставленный процентный временный заем – 7 000 т. р.

Оприходование ФВ происходит по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму всех затрат на покупку: выплаты непосредственно продавцу по договору, расходы на консультации специалистов, плату посредникам, авансовые платежи в ФТС.

3.7. Капитал и резервы – 7 440 тыс. руб.

Указан Уставный капитал 10,0 тыс. руб. и чистая прибыль 7 430 тыс. руб.

В 2025 году учредителю были выплачены дивиденды в сумме 6 040 тыс. руб., с которых был удержан и своевременно перечислен в бюджет НДФЛ в размере 858 тыс. руб.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность – тыс. 2 846 тыс. руб.

Отражается текущая задолженность по налогам перед бюджетом – 2 788 тыс. руб. и за услуги перед поставщиками в сумме 58 тыс. руб.

3.9. Другие краткосрочные обязательства – 31 188 тыс. руб.

Задолженность компании по полученным авансам покупателей за поставку товаров в размере 31 188 тыс. руб., которые будут погашены в течение ближайшего времени.

3.10. Расчет налога на прибыль

Ставка налога на прибыль применяется в размере 25% (7 % + 18%). Предприятие уплачивает авансовые ежемесячные платежи по налогу на прибыль. За 2025 год начислен налог на прибыль в бюджет - 3 486 тыс. руб. Задолженности по налогу нет.

3.11. Изменения и корректировки

Существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах, исправленных в отчетном периоде – нет.

3.12. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2003.

4. Финансовая отчетность

В 2025 году была получена выручка от основного вида деятельности – 247 610 тыс. руб., что больше на 24%, чем за 2024 год. Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили – 231 071 тыс. руб., в том числе стоимость товаров – 225 187 тыс. руб. Доход от основной деятельности составил – 16 539 тыс. руб. Прочие доходы от курсовых разниц и проценты по депозиту составили – 870 тыс. руб. Прочие расходы от отрицательных курсовых разниц и комиссий банков составили – 3 465 тыс. руб. Налог на прибыль – 3 486 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила – 10 458 тыс. руб.

Предприятие надеется на стабильную работу в 2026 году и получение больших доходов.

Директор ООО «АЗУР»

Кузовлев П. А.