Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное нименование - Общество с ограниченной ответственностью "ТИЛАЙТ"
Сокращенное наименование - ООО "ТИЛАЙТ"
Юридический адрес -129343, город Москва, проезд Серебрякова, д. 2, к. 1, помещ. 96/12
Дата государственной регистрации - 20.02.2021
Уставной капитал - 120 000 руб.
Основной вид деятельности - оптовая торговля осветительным оборудованием
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ТИЛАЙТ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

2. Информация об учетной политике

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о свзанных сторонах
-не применяется ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
-не применяется ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

2.4 <u>Основные средства (ОС) и капитальные вложения в них</u>

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке, бес включения:
- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.
Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Проверка на обесценение капитальных вложений не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

Проверка на обесценение основных средств не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

2.5 Учет материально-производственных запасов

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга

2.7 Учет доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", учет расходов - с ПБУ 10/99 "Расходы организации"

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.8 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	1,180	(-)	-	(59)	-	-	-	-	-		1,180	(59)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)	1,180	(-)	-	(59)	-	-	-	-	-		1,180	(59)
(группа) другие виды ОС	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	1,121	0	0
в том числе:		0	0
другие виды основных средств	1,121	0	0

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	1,063	-	(1,063)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	1,063	-	(1,063)	(-)	-	-
оборудование (объекты основных средств)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	1,180	-	(-)	(1,180)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	1,180	-	(-)	(1,180)	-	-
другие виды соновных средств	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	4927	(-)	189,705	(189,583)	-	-	X	X	5,049	(-)
	за 20 24 г.[3]	1,704	(-)	115,952	(112,729)	-	-	X	X	4,927	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	4,927	(-)	185,277	(185,176)	-	-	21	-	5,049	(-)
товары	за 20 24 г.[3]	1,704	(-)	111,193	(107,970)	-	-	-	-	4,927	(-)
	за 20 25 г.[2]	-	(-)	4,427	(4,406)	-	-	(21)	-	-	(-)
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	-	(-)	4,759	(4,759)	-	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	19,895	( )	13,086		( )	(14,031)	( )	( )			18,950	( )
	за 20 24 г.[3]	26,154	( )	15,013		( )	(21,272)	( )				19,895	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	6,875	( )	5,741			(6,336)	( )				6,280	( )
по расчетам с	за												

поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 24 г.[3]	2,193	( )	6,875			(2,193)	( )				6,875	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	12,819	( )	7,273		( )	(7,681)	( )	( )			12,411	( )
	за 20 24 г.[3]	11,476	( )	7,888		( )	(6,545)	( )				12,819	( )
по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	14	( )	17			( )	( )				31	( )
	за 20 24 г.[3]	15	( )	14			(15)	( )				14	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.[2]	187	( )	55		( )	(14)	( )				228	( )
	за 20 24 г.[3]	12,470	( )	236			(12,519)	( )				187	( )
Итого	за 20 25 г.[2]	19,895	( )	13,086		( )	(14,031)	( )	( )		X	18,950	( )
	за 20 24 г.[3]	26,154	( )	15,013		( )	(21,272)	( )			X	19,895	( )

Сомнительной дебиторской задолженности за отчетный период не выявлено.

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	2,700			(2,700)	( )		
	за 20 24 г.[3]	1,500	1,200		( )	( )		2,700

в том числе:	за 20 25 г.[2]	2,700			(2,700)	( )		
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г.[3]	1,500	1,200		( )	( )		2,700
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	26,924	97,447	30	(58,579)	(2)		65,820
	за 20 24 г.[3]	23,694	30,249		(27,019)	( )		26,924
в том числе:	за 20 25 г.[2]	20,450	83,073	30	(57,701)	( )		45,852
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	20,031	26,170		(25,751)	( )		20,450
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	821	11,660		45	(2)		12,524
	за 20 24 г.[3]	1,318	597		(1,094)	( )		821
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	2,776	837		( )	( )		3,613
	за 20 24 г.[3]	1,318	1,458		( )	( )		2,776
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	698	322		( )	( )		1,020
	за 20 24 г.[3]	277	421		( )	( )		698
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	2,179	1,555		(923)	( )		2,811
	за 20 24 г.[3]	750	1,603		(174)	( )		2,179
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		

	за _____ 20 24 г.[3]				( )	( )		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за _____ 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за _____ 20 24 г.[3]				( )	( )		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за _____ 20 24 г.[3]				( )	( )		
Итого	за _____ 20 25 г.[2]	29,624	97,447	30	(61,279)	(2)	X	65,820
	за _____ 20 24 г.[3]	25,194	31,449		(27,019)	( )	X	29,624

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего	33		
в том числе: *залоговая стоимость за оборотную тару*	33		

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	22,082	27,979
Затраты на оплату труда	60,520	27,049
Отчисления на социальные нужды	15,285	4,758
Амортизация	59	
Прочие затраты	482	1,060
Итого по элементам	98,428	60,846
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	177,685	100,017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	276,113	160,863

Генеральный директор _____ Робинова Е.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.