

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год
ООО «Завиток»**

Санкт-Петербург

30.03.2026 года

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Завиток»/сокращенное наименование ООО «Завиток»/ создано 22.05.2014 года Решением №1.

ООО «Завиток» присвоен ОГРН 1147847191216 29 мая 2014 года. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 78 №009133606

ООО «Завиток» в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации поставлено на налоговый учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Санкт-Петербургу с присвоением ИНН 7801631032, КПП 780101001. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 29.05.2014.

Адрес места нахождения ООО «Завиток»: 188349, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, дер. Б.Колпаны, ул. 30 лет Победы, д.1

Генеральный директор ООО «Завиток» – Поляков Сергей Валентинович, ИНН 781418206087.

Размер уставного капитала ООО «Завиток» составляет 10000,00 рублей

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила – 31 человек. Среднесписочная численность работников за предыдущий отчетный период составила – 24,8 человек.

ООО «Завиток» имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: СПб, Кирпичный пер., д.4, а также обособленное подразделение, находящееся по адресу: Москововская обл., г. Домодедово, мкр. Северный, ул. Логистическая, стр.10

Основной вид экономической деятельности, осуществляемый ООО «Завиток»: 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами.

2. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы. Основные показатели

Выручка за 2025 год, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 2898224,0 тыс.руб. (100% общей выручки).

Выручка за 2024 год, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 2631502,0 тыс.руб. (100% общей выручки).

Коммерческие расходы за 2025 год составили 161272,6 тыс.руб., которые включают:

- транспортные расходы: 114709,4 тыс.р.
- складские расходы: 41014,6 тыс.р.
- аренда помещений: 4390,2 тыс.р.
- агентское вознаграждение за привлечение клиентов: 689,1 тыс.р.
- маркетинговые услуги: 200,7 тыс.р.
- прочие расходы: 268,6 тыс.р.

Управленческие расходы составили 154794,3 тыс.р., которые включают:

- оплата труда: 118661,9 тыс.р.
- страховые взносы: 23464,8 тыс.р.
- аренда помещений: 2851,9 тыс.р.
- ДМС 1092,4 тыс.р.
- командировочные расходы: 152,0 тыс.р.
- расходы на ПО: 1241,0 тыс.р.
- материальные расходы: 1760,6 тыс.р.
- телефония, интернет, обеспечение работоспособности компьютерной техники: 306,0

тыс.р.

- бухгалтерские, юридические услуги: 1820,0 т.р.

- амортизация ОС 247,8 т.р.

- прочие расходы: 1512,3 тыс.р.

Коммерческие расходы за 2024 год составили 127314,0 тыс.руб., которые включают:

- транспортные расходы: 92235.7 тыс.р.

- складские расходы: 32792.6 тыс.р.

- аренда помещений: 310.8 тыс.р.

- агентское вознаграждение за привлечение клиентов: 1326.7 тыс.р.

- 1с-ЭДО: 176.5 тыс.р.

- прочие расходы: 471.7 тыс.р.

Управленческие расходы составили 98667.4 тыс.р., которые включают:

- оплата труда: 76806.1 тыс.р.

- страховые взносы: 12672.3 тыс.р.

- аренда помещений: 2678,9 тыс.р.

- ДМС 1054.2 тыс.р.

- командировочные расходы: 430.0 тыс.р.

- расходы на ПО: 701.6 тыс.р.

- материальные расходы: 1062.5 тыс.р.

- телефония, интернет, обеспечение работоспособности компьютерной техники: 255.9

тыс.р.

- бухгалтерские, юридические услуги: 1670.0 т.р.

- амортизация ОС 40,0 т.р.

- прочие расходы: 1558,1 тыс.р.

Рост коммерческих и управленческих расходов в 2025 г. пропорционален росту выручки.

Прочие доходы за 2025 год составили 5375 тыс.р., которые включают:

- премия дистрибьютера, полученная от поставщиков 2672,6 тыс.р.

- восстановление резерва по оплате труда 24,5

- излишки, пересортицы, выявленные на складе 687,8 т.р.

- компенсация потерь, полученная от перевозчика 800,5 т.р.

- прочие 1189,6 тыс.р.

Прочие расходы за 2025 год составили 10358,0 тыс.р., которые включают:

- начислен резерв по сомнительным долгам 6864,5 тыс.р.

- списание просроченной продукции, бой и т.д. 1701,3 тыс.р.

- раздача образцов 680,9 т.р.

- разница стоимости возврат и фактической стоимости товара 366,1 т.р.

- пересортица товаров – 254,2 тыс.р.

- услуги банков 104,1 т.р.

- госпошлина 121,9 т.р.

- прочие 265,0 тыс.р.

Прочие доходы за 2024 год составили 14280 тыс.р., которые включают:

- премия дистрибьютера, полученная от поставщиков 5931,3 тыс.р.

- восстановление резерва по сомнительным долгам 4868,1 тыс.р.

- восстановление резерва по оплате труда 1274,1

- излишки, выявленные на складе 1082,5 т.р.

- компенсация потерь, полученная от перевозчика 939,3 т.р.

- списание кредиторской задолженности 110,5 т.р.

- прочие 74,2 тыс.р.

Прочие расходы за 2024 год составили 16080 тыс.р., которые включают:

- начислен резерв по сомнительным долгам 5371,1 тыс.р.

- списание просроченной продукции, бой и т.д. 1662,1 тыс.р.
- раздача образцов 551,6 т.р.
- разница стоимости возврат и фактической стоимости товара 265,8 т.р.
- услуги банков 129,6 т.р.
- госпошлина 77,8 т.р.
- прочие 99 тыс.р.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем году. Это произошло из-за увеличения оборотов компании.

ООО «Завиток» применяет общий налоговый режим, платит НДС и налог на прибыль.

По итогам 2025 года получена прибыль в сумме 51919 тыс. руб., прибыль по итогам 2024 года составила 38703 тыс. руб.

3. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Завиток» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года
- отчета о финансовых результатах за 2025 год
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2025 год; отчета о движении денежных средств за 2025 год; пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировка входящих остатков на 01.01.2025 г. не производилась.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменений в классификации, существенных изменений в учетной политике в 2024 году не производилось. Корректировка показателей отчетности за предыдущие годы не осуществлялась.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Информация о наличии, движении и структуре показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в формах приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснения 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);

Пояснения 2. Основные средства;

Пояснения 3. Финансовые вложения;

Пояснения 4. Запасы;

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность;

Пояснения 6. Затраты на производство (расходы на продажу);

Пояснения 7. Оценочные обязательства;

Пояснения 8. Обеспечения обязательств;

Пояснения 9. Государственная помощь.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы. НИОКР в 2025 году отсутствуют. Договоры строительного подряда – отсутствуют. В 2025 году у Общества не было судебных дел, способных оказать влияние на его деятельность.

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволило достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ООО «Завиток».

4. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №1 от 01.01.2025 года. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием компьютера в программе «1С Предприятие 8». По завершению каждого месяца выводится на бумажный носитель сводная оборотная сальдовая ведомость, справка – расчет финансовых результатах.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 100000руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Износ основных средств определяется ежемесячно в соответствии с установленными нормами.

В 2025 году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2025 году создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов определяется ежеквартально. В результате проведенной инвентаризации расчетов на 31.12.2025 году у Общества существует дебиторская задолженность, которая подтверждена актами сверок и обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество определяет доходы для целей бухгалтерского учета по методу начисления («по отгрузке»); учет расходов, связанных с получением доходов, осуществляется с учетом временной определенности фактов хозяйственных операций, при условии документального подтверждения произведенных затрат. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Руководство Общества в отчетном периоде не осуществляло изменений учетной политики общества, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты предприятия, подлежащих обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

5. Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности:

Средняя заработная плата в организации в 2025 году – 210,8 тыс.руб;

Средняя заработная плата в организации в 2024 году – 196,9 тыс.руб;

Дивиденды единоличному собственнику в 2025 год начислялись и выплачивались.

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация: Поляков Сергей Валентинович, генеральный директор. ИНН 781418206087. Заработная плата, начисленная генеральному директору в 2025 году, составила 7805 тыс. руб., страховые взносы 1205,4 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 1210,5 тыс. руб. Бенефициаром общества является участник Общества Столярова Татьяна Сергеевна, ИНН 781437903245. Она работает коммерческим директором ООО «Завиток» и ее зарплата за 2025 год составила 8493,5 тыс.р., страховые взносы 1492,9 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 2573,5 тыс. руб. (К основному управленческому персоналу (ОУП) относятся генеральный директор и коммерческий директор). Других выплат, в т.ч. долгосрочного характера, и, в т.ч. в не денежной форме ОУП не производилось.

Контролируемые Обществом, либо контролирующие юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

7. События после отчетной даты

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, западными странами были введены и продолжают вводиться пакеты санкций в отношении Российской Федерации: заморозка резервов и активов Центрального Банка, детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта, отключение ряда банков от SWIFT, запрет авиаперелетов в ряды стран, остановка работы трубопровода "Северный поток -2" и другие

По итогам 2025 года на Общество введенные санкции не оказали существенного влияния и оно функционирует в прежнем режиме, однако невозможно в полной мере исключить негативное влияние санкций на деятельность Общества в будущем.

Другие события, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (приведены в Положении по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

Отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты, но подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

8. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В 2025 году у ООО «Завиток» отсутствуют условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства и резервы

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. было принято решение резерв по сомнительным долгам создавать.

Резерв на оплату отпусков начислен и на 31.12.2025 составил 18474,6 тыс.руб.

Резерв под обесценением МПЗ не создавался, т.к. МПЗ с признаками обесценения не выявлены.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 информация об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

Существенные судебные дела, в которых организация выступает в качестве ответчика или истца отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества. Общество не имеет признаков и намерений на прекращение деятельности.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности:

Кредитные риски у Общества отсутствуют.

Общество в 2024 году не осуществляло крупных сделок.

Общество не имеет сегментов

Информация по прекращаемой деятельности: решение о прекращении деятельности организации не принималось.

12. Информация по сегментам

Общество представляет собой единый отчетный сегмент

Генеральный директор ООО «Завиток»
« 30 » марта 2026 г

Поляков С.В.