ООО ИЛОТ
ИНН 7805651907

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2025 год

Настоящие пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИЛОТ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

ООО ИЛОТ зарегистрировано 23 мая 2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15. ИНН 7805651907.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.
Общество было создано в соответствии Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" 12.05.2014г.
Учредителями Общества с долей участия 90% является Желяскова Диана Мариновна 10% ООО «ОРЛИС». Они же являются бенефициарными владельцами ООО «ИЛОТ».

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

ООО ИЛОТ зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа 198099, Город Санкт-Петербург, ул. Промышленная, д. 38, к.2, литер А. Фактический адрес соответствует юридическому.

Виды деятельности ООО ИЛОТ в 2025 г.- Торговля бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43) и Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Исполнительный орган Общества: Желяскова Д.М. - генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 г. - 460 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Общество арендует площади:

- ООО БИЗНЕС-ПАРК ПОЛЮСТРОВО договор № ЗМ/02/02/25 от 11.02.2025г.
- ООО БИЗНЕС-ПАРК ПОЛЮСТРОВО договор № ЗМ/07/02/25 от 19.02.2025г.
- ООО БИЗНЕС-ПАРК ПОЛЮСТРОВО договор № ЗМ/02/06/25 от 03.06.2025г.
- ООО ПРОМБОКС договор № 250825 И от 25.08.2025г.
- ООО Ра сервис договор № 01-06-25 от 01.06.2025г.

У Общества действует обособленные подразделения без выделенного баланса по адресам:

196626, г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Московское шоссе, д. 179, к.2, строение 1

194044, г. Санкт-Петербург, пр. Большой Сампсониевский, д.29, литер А

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом ООО ИЛОТ являются:
- Торговля оптовая бытовыми электроприборами
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в компании непрерывно, бухгалтерский баланс ООО ИЛОТ был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Бухгалтерский учет имущества, действующих обязательств и хозяйственных операций ведется компьютерным способом с применением программы 1С.

Учетная политика ООО ИЛОТ утверждена Приказом № 2 от 29.12.2016г. Генеральным директором Желясковой Д.М.

Доходы и расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Основанием являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

Метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов – линейный.

Порядок учета МПЗ – по фактической себестоимости, метод оценки списания МПЗ – ФИФО.

Порядок учета полученных товаров – по стоимости их приобретения, учет отгруженных товаров – по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
База распределения общепроизводственных расходов – общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально стоимости использованных для их изготовления материалов.

Общехозяйственные расходы списываются в месяце начисления по методу директ-костинг.

На дату подписания отчетности внесение существенных изменений в учетную политику не планируется.

Порог существенности для исправления бухгалтерских ошибок – 5%.

Раздел 3. Информация о связных сторонах и аффилированных лицах

Информация об аффилированных лицах

Наименование	Адрес местонахождения	Характер отношений	Виды операций
Желяскова Диана Мариновна		Учредитель	Заработная плата, дивиденды

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Тыс.руб.

	2025	2024	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	6 763 245	6 304 220		
ООО ИЛОТ				
Продажа товаров, оказание услуг	6 763 245	6 304 220	Согласно условиям договоров	безналичная
Кредиторская задолженность	11 080 587	12 570 532		
ООО ИЛОТ				
Приобретение товаров, работ, услуг	11 064 393	12 557 144	Согласно условиям договоров	безналичная
Авансы	16 194	13 388	Согласно условиям договоров	безналичная

Взаимоотношения с персоналом

Ключевым сотрудникам было выплачено 25 448,7 тыс. руб. заработной платы.

Раздел 4. Основные показатели деятельности за 2025 год

Основным видом деятельности в 2025 году являлись: торговля оптовая бытовыми электроприборами - 97,86% (10 089 999,8 тыс.руб.), аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – 2,14% (220 790,3 тыс.руб).

Финансовые результаты деятельности ООО ИЛОТ представлены в таблице, тыс. руб.:

Выручка от реализации	2025г.	2024 г.	2023 г.
Товаров	10 090 000	10 329 675	9 313 879
Услуги	220 790	199 896	152 376
Себестоимость:			
Товары, работы, услуги	(6 919 081)	(6 603 688)	(5 637 832)
Валовая прибыль	3 391 709	3 925 884	3 828 423
Коммерческие расходы	(2 401 308)	(2 576 561)	(1 983 886)
Управленческие расходы	(98 558)	(96 928)	(120 206)
Прибыль (убыток) от продаж	891 843	1 252 395	1 724 331
Проценты к получению	33 705	38 468	-
Проценты к уплате	(93 016)	(42 876)	(22 581)
Прочие доходы	247 619	1 875 990	2 628 724
Прочие расходы	(589 568)	(2 689 703)	(4 792 309)

Прибыль (убыток) до налогообложения	490 583	434 274	(461 835)
Налог на прибыль:	(122 792)	(95 546)	91 341
В т. ч. текущий налог на прибыль	(138 131)	(80 356)	(68 554)
Отложенный налог на прибыль	15 339	(15 189)	159 818
Прочее	-	-	(77)
Чистая прибыль (убыток)	367 791	338 728	(370 571)

Дивиденды по итогам работы за 2025 год на дату составления отчетности не объявлялись.

В 2025 году ООО ИЛОТ не выплачивало дивиденды.

В 2025 году ООО ИЛОТ были начислены проценты на остаток денежных средств на счетах, в результате было получено дохода на сумму 6 531,3 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом

Обществом в отчетных периодах перечислено в бюджеты всех уровней налогов и сборов, тыс. руб.:

Налоги и сборы	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	86 922	149 205	52 908
Страховые взносы	186 160	109 001	78 819
НДС	188 372	423 701	288 000
Прочие	103 232	70 457	63 573
Итого	**564 686**	**752 364**	**483 300**

Товарно-материальные ценности

Обществом были закуплены следующие ТМЦ, тыс.руб.:

Наименование ТМЦ	2025	2024 г.	2023г.
Материалы	31 301,6	43 250,9	31 863,6
Товары	23 220 686,3	25 067 870,2	22 665 894,7

Дебиторская и кредиторская задолженность

Тыс. руб.

На конец года	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность, всего:	6 763 245	6 304 220	5 563 403
Покупатели и заказчики	3 634 402	2 675 962	1 508 091
Авансы выданные	299 242	271 039	257 993
Расчеты по налогам и сборам	186	45 814	19

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 829 415	3 311 404	3 797 300
Кредиторская задолженность, всего:	11 443 587	12 747 233	11 255 005
Поставщики и подрядчики	9 828 215	11 579 031	9 707 717
Налоги и сборы, страховые взносы	208 077	30 894	361 626
Займы выданные	363 000	176 700	200 000
Прочая	1 028 101	947 220	974 279
Авансы полученные	16 194	13 388	11 383

В 2025 году Обществом были выданы займы в размере 221 300 тыс. руб., 35 000 тыс. руб. было погашено. За этот период были начислены проценты в размере 93 016 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетные даты

Тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024
Всего, в т.ч.:	73 591,1	39 238,4
Касса	3 871,3	8 328,6
Расчетные счета в рублях	69 719,8	30 909,8

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются по итогам 1 квартала, полугодия и 9 месяцев, а также авансовыми платежами в каждом месяце квартала.

Отчетный период по налогу на прибыль в 2025 году – квартал.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	490 583 020,81
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	5 709 836,55
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	26 345 297,10
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 095 738,54
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	10 392 064,53
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	586 171,72
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	-20 635 460,55
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	- 5 296 325,99
	(Г) - (Д)	

3	Отложенный налог за отчетный период	15 339 134,56
	(2) - (1)	
	Временная разница за период	-61 356 538,25
4	Текущий налог на прибыль	-138 131 432,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-123 792 297,44
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-122 645 755,20
	- (A) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-146 542,93
	- (E) * 25%	
8	Чистая прибыль	367 790 723,37
	(A) + (5)	

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли составляют временные разницы (положительных/отрицательных курсовых разниц), постоянные разницы (прочие расходы не принимаемые для целей НО), возвраты товара, реализованные в прошлых периодах.

События, произошедшие после отчетной даты и существенно повлиявшие на величину активов и обязательств, на дату подписания отчетности отсутствуют.

Раздел 4. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Раздел 5. Влияние санкций и СВО на деятельность организации

Негативные последствия для бизнеса не было.

В результате введения санкций условия ведения бизнеса не ухудшились.

Раздел 6. Информация о судебных разбирательствах, условных фактах хозяйственной деятельности на деятельность организации.

По состоянию на 31.12.2025 г. поручительства за третьих лиц ООО ИЛОТ отсутствуют. Судебных разбирательств, по которым вынесено решение в 2025 г. не было.

Учитывая данные, полученные в ходе анализа, можно сделать следующие выводы:

- Общество отвечает по всем своим обязательствам (перед бюджетом, персоналом, заказчиками и поставщиками), которые будут погашаться в установленном порядке;
- Общество обладает достаточными средствами для ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор Желяскова Д.М.

Главный бухгалтер Волик Э.Ю.

13.02.2026 г.