**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ИЛИОН» (ООО «ИЛИОН»)

ИНН 4703141838, КПП 470301001, ОГРН 1144703003378

Адрес: 188669, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Мурино, ул. Кооперативная, д.20, литера Б, помещ.5

## 1. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— основные средства;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 4. Запасы

### Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 573 | - | 23 561 | (23 797) | - | - | X | X | 337 | - |
| | За 2024 г. | 394 | - | 11 343 | (11 163) | - | - | X | X | 573 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 554 | - | 9 364 | (1) | - | - | (9 658) | - | 259 | - |
| | За 2024 г. | 373 | - | 10 080 | (1 237) | - | - | (8 662) | - | 554 | - |
| Товары | За 2025 г. | 5 | - | 910 | - | - | - | (852) | - | 63 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | 1 020 | - | - | - | (1 022) | - | 5 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 13 200 | (23 710) | - | - | 10 510 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 156 | (9 840) | - | - | 9 683 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 14 | - | 87 | (87) | - | - | - | - | 14 | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | 86 | (86) | - | - | - | - | 14 | - |

## 5. Дебиторская задолженность

### 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 | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 762 | - | 2 449 | - | (1 758) | - | - | - | 2 452 | - |
| | За 2024 г. | 977 | - | 1 166 | - | (381) | - | - | - | 1 762 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 049 | - | 9 | - | (1 047) | - | - | - | 11 | - |
| | За 2024 г. | 951 | - | 461 | - | (363) | - | - | - | 1 049 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 705 | - | 2 398 | - | (705) | - | - | - | 2 398 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 705 | - | (1) | - | - | - | 705 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 42 | - | - | - | - | - | 42 | - |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | - | (4) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 6 | - | - | - | (6) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 21 | - | - | - | (14) | - | - | - | 6 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 762 | - | 2 449 | - | (1 758) | - | - | X | 2 452 | - |
| | За 2024 г. | 977 | - | 1 166 | - | (381) | - | - | X | 1 762 | - |

## 6. Обязательства

### 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 3 805 | - | - | (360) | - | - | 3 445 |
| | За 2024 г. | 3 805 | - | - | - | - | - | 3 805 |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | 3 805 | - | - | (360) | - | - | 3 445 |
| | За 2024 г. | 3 805 | - | - | - | - | - | 3 805 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 950 | 2 791 | - | (3 400) | - | - | 4 341 |
| | За 2024 г. | 4 948 | 3 234 | - | (3 232) | - | - | 4 950 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 367 | 2 457 | - | (2 165) | - | - | 2 659 |
| | За 2024 г. | 3 334 | 1 771 | - | (2 738) | - | - | 2 367 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 114 | 145 | - | (1 114) | - | - | 145 |
| | За 2024 г. | 473 | 1 114 | - | (472) | - | - | 1 114 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 173 | 122 | - | - | - | - | 1 294 |
| | За 2024 г. | 838 | 335 | - | - | - | - | 1 173 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 141 | 43 | - | (16) | - | - | 169 |
| | За 2024 г. | 162 | 2 | - | (22) | - | - | 141 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 49 | 5 | - | - | - | - | 54 |
| | За 2024 г. | 47 | 2 | - | - | - | - | 49 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 105 | - | - | (105) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 95 | 10 | - | - | - | - | 105 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 20 | - | - | - | - | 20 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 8 755 | 2 791 | - | (3 760) | - | X | 7 786 |
| | За 2024 г. | 8 753 | 3 234 | - | (3 232) | - | X | 8 755 |

## 7. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде обеспечение обязательств отсутствовало.

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 10 510 | 10 921 |
| Затраты на оплату труда | 2 761 | 2 751 |
| Отчисления на социальные нужды | 684 | 592 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 13 852 | 12 983 |
| Итого по элементам | 27 807 | 27 247 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 27 807 | 27 247 |

## 9. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

## Иная информация

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В течении 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Иной существенной информации, влияющий на финансовое состояние не имеется