

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ИНИТО»

г. Москва

« 24 » февраля 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНИТО» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИНИТО»
Сокращенное наименование	ООО «ИНИТО»
Юридический адрес	123298, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошево-Мневники, 3-я Хорошёвская ул, дом № 11, этаж 11, помещение 1107
Фактический адрес	123298, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошево-Мневники, 3-я Хорошёвская ул, дом № 11, этаж 11, помещение 1107
Почтовый адрес	123298, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошево-Мневники, 3-я Хорошёвская ул, дом № 11, этаж 11, помещение 1107
Телефон	+74959609749
Адрес электронной почты	post@inito.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9718093230
Код ОКПО	28031491
Код ОКТМО	45371000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.51 (Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением)
Дополнительный ОКВЭД	26.20.1 (Производство компьютеров)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Волкову Алексею Михайловичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Волков Алексей Михайлович, Решение № 13 от 20.02.2023 о продлении полномочий, с 20.03.2023 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Волков Алексей Михайлович.

1.4 Пояснения к бухгалтерскому балансу

- Основные средства

Информация о структуре основных средств приведена в таблице (в тыс. руб.)

Основные средства													
Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	113	(86)	-	-	-	(25)	-	-	-	113	(111)
	5210	за 2023г.	113	(32)	-	-	-	(54)	-	-	-	113	(86)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	113	(86)	-	-	-	(25)	-	-	-	113	(111)
	5211	за 2023г.	113	(32)	-	-	-	(54)	-	-	-	113	(86)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье, материалы для передачи в переработку,
- готовая продукция,
- товары для перепродажи.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в таблице (в тыс. руб.)

Запасы													
Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	193	-	193	35 478	(35 488)	-	-	X	183	-	183
	5420	за 2023г.	1 408	-	1 408	70 298	(71 513)	-	-	X	193	-	193
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	4 470	(4 470)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	4 874	(4 874)	-	-	122	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	4 540	(4 540)	-	-	301	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	4 928	(4 928)	-	-	805	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	193	-	193	21 895	(21 905)	-	-	30	183	-	183
	5423	за 2023г.	1 408	-	1 408	55 787	(57 002)	-	-	2 103	193	-	193
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	4 526	(4 526)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	4 716	(4 716)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	193	(193)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 запасы в залоге отсутствуют.

- Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице (в тыс. руб.)

Дебиторская и кредиторская задолженность														
Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	3 620	-	154	-	(3 610)	-	-	-	-	-	-	164
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	2 796	-	75	-	(2 786)	-	-	-	-	-	-	85
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	9 720	-	2 789	-	(9 713)	-	-	-	-	-	-	2 796
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	824	-	(824)	-	-	-	-	-	-	79
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	128	-	(128)	-	-	-	-	-	-	824
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	3 620	-	154	-	(3 610)	-	-	X	X	X	X	164
			9 848	-	3 613	-	(9 841)	-	-	X	X	X	X	3 620

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2024 нет.

- Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице (в тыс. руб.)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	5 846	52	-	(5 547)	-	-	-	-	-	-	-	351
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	4 905	47	-	(4 905)	-	-	-	-	-	-	-	47
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	10 609	4 905	-	(10 609)	-	-	-	-	-	-	-	4 905
	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	939	5	-	(640)	-	-	-	-	-	-	-	304
	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	644	295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	939
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	5 846	52	-	(5 547)	-	-	-	X	X	X	X	351
			11 253	5 202	-	(10 609)	-	-	-	X	X	X	X	5 846

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024 нет.

- Затраты на производство

Информация о затратах на производство приведена в таблице (в тыс. руб.)

Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 470	4 668
Расходы на оплату труда	5620	275	248
Отчисления на социальные нужды	5630	76	66
Амортизация	5640	25	54
Прочие затраты	5650	517	875
Итого по элементам	5660	5 363	5 911
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	17 434	52 250
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 797	58 161

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

- Корректировка данных бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ № 14/2022 «Нематериальные активы»

Переход осуществлялся альтернативным способом.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	27	-	27
Запасы	1210	193	-	193
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 624	-	4 624
Финансовые и другие оборотные активы	1240	5 768	(13)	5 755
БАЛАНС	1600	10 612	(13)	10 599
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	4 766	(13)	4 753
Кредиторская задолженность	1520	5 846	-	5 846
БАЛАНС	1700	10 612	(13)	10 599

1.5. Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка от реализации

- проданных товаров составила – 19 327 тыс. руб.
- продукции – 5 665 тыс. руб.
- прочие доходы – 105 тыс. руб.

Расходы на продажу представлены в таблице.

1.6. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

1.6. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО

- Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ № 14/2022 «Нематериальные активы» применяется альтернативный способ.
- Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ № 26/2022 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы осуществляется перспективно.

Генеральный директор ООО «ИНИТО» _____ / Волков А.М./

Главный бухгалтер ООО «ИНИТО» _____ / Волков А.М./