

Общество с ограниченной ответственностью "ИМА-ТРЕЙД"
(ООО "ИМА-ТРЕЙД")
ИНН: 7743118277, КПП: 774301001, ОГРН: 1157746813520,
адрес: 125445, Москва г, Левобережная ул, дом 4, корпус 7, квартира 442
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.43 43.29
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Оптовую торговлю бытовыми электротоварами, радио- и телеаппаратурой;
- Производство строительного-монтажных работ

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4
Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н,
принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств
начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего
за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как -оригиналы, расходные материалы к ней -офисную мебель -канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17ФСБУ 5/2019 «Запасы» Единицей учета запасов установлен номерклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценения запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4. Доходы, расходы Учет

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.91ПБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно

5. Пояснения

5.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12000 рублей, в т.ч. оплаченный 12000 рублей.

Структура уставного капитала:

Шаповров Максим Иванович	доля уставного капитала 50%	6000 рублей	оплачен
Павленко Иван Александрович	доля уставного капитала 50%	6000 рублей	оплачен

Код строки	Расшифровка	На 31 декабря 2025г
Пояснение № 5.2		
1170	Нематериальные активы	0
	- Первоначальная стоимость	237
	В т.ч. Программное обеспечение	237
	- Амортизация	237

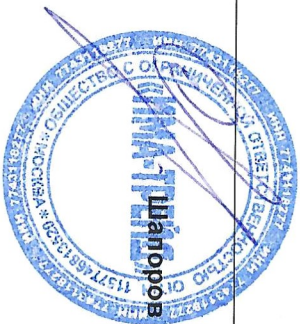
Пояснение № 5.3		
1150	Материальные и внеоборотные активы	96
	- Первоначальная стоимость ОС	1286
	- в т.ч Транспорт	896
	- орптехника	390
	- Амортизация	1190
	- в т.ч транспорт	866
	- орптехника	324

Пояснение № 5.4		
1210	Запасы, в т.ч.:	92
	- материалы (ГСМ)	7
	- Товары	85

Пояснение № 5.5

1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т. ч.:	7906
	- Дебиторская задолженность 62.01 60.02	7030 226
Пояснение № 5.6	- расходы будущих периодов за 1с программы, электронная отчетность	30
	- расходы будущих периодов по страхованию машины	261
	- налог на прибыль Дт 68.04	257
	-сч 94 инвентаризация, списание инвентаря, материалов, товаров	102
1250	Денежные средства:	461
	- денежные средства на расчетном счете	461
Пояснение № 5.7		
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	3349
	- кредиторская задолженность 60.1	2735
Пояснение № 5.8	Задолженность по НДС	574
	Задолженность по Транспортному налогу	7
	Задолженность по страховым взносам	32,7
Пояснение № 5.8		
1450	Долгосрочные обязательства	7
	- В т.ч. Отложенные налоговые обязательства	7

Генеральный директор



Шапоров Максим Иванович