

Общество с ограниченной ответственностью «Иннотек»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Иннотек»
- 1.2. Юридический адрес: г. Новосибирск, ул. Сиреневая дом 29,строение 1
- 1.3. Дата государственной регистрации 18.10.2012 года
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек
- 1.6.Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

2.. Уставный капитал

Уставный капитал погашен полностью составляет 10000 рублей. Единственным участником является физическое лицо Путченко Анатолий Павлович с долей в уставном капитале - 100 процентов;

3. Основной вид деятельности

Оптовая торговля. ОКВЭД 46.69.9- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения. Обособленных подразделений нет.

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Путченко Анатолий Павлович (приказ № 1 от 01.12.2013)
Главный бухгалтер Общества Путченко Анатолий Павлович (приказ № 1а от 01.12.2013)

5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

6. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. ООО «Иннотек» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) Изменения в

учетную политику в отчетном периоде не вносились. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах отражены показатели по группам - без подробной детализации по включенным в них показателям. Это касается показателей из п.9,26,34,35 ФСБУ 4/2023 основание п.53 ФСБУ 4/2023. Организация в 2025 году не получала господошь.

7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 (Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы) и ПБУ 18/02.(Учет расчетов по налогу на прибыль), так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

8. Основные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости по состоянию на 31 декабря отчетного года. Для этого из первоначальной стоимости основных средств организации, отраженной по дебету счета 01 «Основные средства», вычитают сумму начисленной по ним амортизации, учтенной по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств»

В составе основных средств на отчетную дату по строке 1150 «Основные средства» баланса числится легковой автомобиль. Первоначальная стоимость основных средств (автомобиль по договору лизинга № 51216/2024 от 26.06.2024г) составила 3000тыс. руб.

| Наименование ОС | Первоначальная стоимость ОС Дт счета 01 | Амортизация Кт счета 02 | Остаточная стоимость ОС |
|---------------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| Автомобиль легковой | 3000 тыс. рублей | За 2024 год = 514тыс. руб. | Наконец 2024г = 2486тыс. руб. |
| | | За 2025 год = 1029 тыс. руб. | Наконец 2025г = 1457 тыс. руб. |

(примечания [5](#), [6](#) и [7](#) к приложению 8 ФСБУ 4/2023).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

9. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в организации нет НМА.

10.Инвентаризация.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные средства показаны в 1150 строке баланса за минусом износа (01 счет – 02 счет)

Материально-производственные запасы числятся и списываются в расходы по входной стоимости без учета НДС.

Товары на предприятии учитываются на счете 41,1 по покупной стоимости без учета НДС.

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено. Просроченной дебиторской задолженности не выявлено. Организация не создает резерв по дебиторской сомнительной задолженности.

Общество арендует помещение без права выкупа и сдачи в субаренду. Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды при отражении затрат использует счет 44. Задолженности перед арендодателем нет. Организация в состав арендных платежей не включает суммы входного НДС.

11.Учет запасов.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без учета скидок и премий. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате суммы. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 (Материалы), на счете 41 (Товары). По строке 1210 баланса показана сумма 544 278 рублей которая числится на остатке 41 счета (товары) за 2025 год, что больше остатка за 2024 год на этом счете т.е. 1343 рубля. Счета 15 и 16 не используются. При списании, а также при отпуске в производство, отгрузке покупателю себестоимость запасов считается – по себестоимости каждой единицы. В случае продажи запасы списывают одновременно с признанием выручки. Балансовую стоимость включают в расходы в периоде, когда выручка признана. Во всех прочих случаях балансовую стоимость показывают в затратах в периоде выбытия. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация не применяет ВСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, папки, скоросшиватели и прочее.

12.Прибыль

Согласно расчета налога на прибыль по итогам 2024 года сумма прибыли составила 821854 руб., а по итогам 2025 года сумма прибыли составила 522828 руб. что меньше аналогичного показателя прошлого года. Налог на прибыль за 2025 год в сумме 131 тыс. руб. показан в Отчете о финансовых

результатах по строке 2410 (Налог на прибыль) и в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год по строке 180 листа 02. Организация не применяет ПБУ 18/02, поэтому налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета и отражается в бухгалтерском балансовом учете проводкой Дебет 99 Кредит 68. Чистая прибыль за 2024 год по расчету равна 594 тыс.руб., а за 2025 год в сумме 331 тыс. руб.(что меньше аналогичного показателя за прошлый год). В Отчете о финансовых результатах эти показатели отражены по строке 2400. (Чистая прибыль)

. 13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за прошлый год 50194 тыс.руб., за отчетный период составила 36788тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Страховое возмещение в сумме 122тыс. рублей получено 09.04.2025 года, а также сумма 59 тыс. руб. (проценты по вкладам) отражены на счете 91.1 (Прочие доходы.) во внереализационных доходах (п. 3 ст. 250 НК РФ). Эти суммы показаны по налогу на прибыль в строке 100 в приложении 1 к листу 02 и в Отчете о финансовых результатах строка 2340 (Прочие доходы).

14. Труд и заработная плата

Среднемесячная заработная плата за 2025 год составила 33125 рублей. Списочная численность -1 человек. Задолженности по заработной плате нет. Отпуск предоставляется сотрудникам согласно графика отпусков. Оплата отпусков производится во время (за три рабочих дня до начала отпуска) и в полном объеме. Резерв по отпускам не создается.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Дата составления текстовых пояснений 06. 03.2026 года.

Руководитель

Путченко А.П.