

Общество с ограниченной ответственностью «ИМИСЭЛЕКТРО»

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 "ИМИСЭЛЕКТРО"

1.2. Юридический адрес – 299053, Г.СЕВАСТОПОЛЬ, ВН.ТЕР.Г. ГАГАРИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ, УЛ ВАКУЛЕНЧУКА, ЗД. 39Б, ПОМЕЩ. 23

1.3. Дата государственной регистрации – 06.10.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек

1.6. Уставный капитал составляет 1 300 000 руб. Участниками являются:

- ИВАНИСОВ АЛЕКСЕЙ СЕРГЕЕВИЧ с долей 50 процентов;
- ИВАНИСОВА ТАТЬЯНА ВИКТОРОВНА с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Старостенко Иван Александрович (приказ № К-303 от 04.10.2024).

Главный бухгалтер Общества: Марченко Вероника Валерьевна (приказ № К-38 от 13.03.2017).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИМИСЭЛЕКТРО» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не проводились. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не

выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	П. 18 ПБУ 6/01
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п.п. 16, 19 ПБУ 5/01
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.9 ПБУ 10/99
Признание выручки	В отношении доходов от продажи	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы

от реализации	товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары	организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации	

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету 2 основных средства:

Подвал №б/н сборочный цех кадастровый № 91:02:003001:1631

Этаж I торгово-выставочный зал Кадастровый № 91:02:03001:1637 общей стоимостью 16 542 тыс. руб

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материал, используемые в основной деятельности и товары. Основную часть материальных запасов составляет товар для дальнейшей реализации, а так же расширения ассортимента.

8. Финансовые и другие оборотные активы, Краткосрочная кредиторская задолженность

Сумма по строке №1240 баланса составляет 6 027 тыс. руб. учитывает расчеты с покупателями и заказчиками, выданные авансы и предоплаты поставщикам, прочие активы, относящиеся к оборотному капиталу.

Дебиторская задолженность: 3 918 тысяч рублей. Дебиторская задолженность возникла вследствие продажи товаров покупателям с условием последующей оплаты с отсрочкой платежа. Предоплата за товары, услуги.

Строка 1520 отражает общую величину кредиторской задолженности предприятия, включающую задолженность перед поставщиками, государственными органами по налогам и сборам, прочие обязательства. Кредиторская задолженность предприятия составила 10 428 тыс. рублей, что является нормальной величиной для малого бизнеса и позволяет предприятию поддерживать необходимые товарные запасы и бесперебойно вести свою деятельность.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	05.12.2025	—
Материально-производственные запасы	05.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 53 246 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 16 931 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на товар, а так же большой конкуренции на рынке. В связи с этим произошло уменьшение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 14 137 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2016 года.

Генеральный директор Общества



И.А. Старостенко