ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Итэк"

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 "Итэк"

1.2. Юридический адрес 426041, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул Рябиновая, д. 1

1.3. Дата государственной регистрации 27.10.2023

1.5. Численность сотрудников: 2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей

Участниками являются:

Шиляев И.С. с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности:

46.71

Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

49.41

Деятельность автомобильного грузового транспорта

52.29

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шиляев С.И.
Главный бухгалтер Общества: Шиляев С.И.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.
В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:
- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.
Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Обязательный аудит в отношении бухгалтерской отчетности ООО "Итэк" не проводился (в соответствии с критериями законодательства РФ).

3. Основные показатели баланса:

На конец 2025 года основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Валюта баланса выросла с 50 594 тыс. руб. до 87 199 тыс. руб. (на 72,3%).

Увеличение запасов с 247 до 8 384 тыс. руб. свидетельствует о расширении закупочной деятельности в 2025 году.

Рост показателя финансовых вложений с 27 499 до 58 950 тыс. руб. связан с размещение свободных денежных средств общества в конце 2025 года.

Компания нарастила ликвидность, увеличив остатки на счетах с 4 952 до 8 689 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: Основным источником финансирования деятельности компании является краткосрочная кредиторская задолженность, которая выросла на 71,6% (с 50 217 до 86 210 тыс. руб.). Это указывает на широкое использование коммерческого кредита от контрагентов.

Уставный капитал и нераспределенная прибыль (ресурсная база компании) увеличились с 377 до 989 тыс. руб. за счет полученной чистой прибыли.

4. Оценка финансового состояния

Выручка за 2025 год составила 241 154 тыс. руб., что на 66 023 тыс. руб. больше, чем в предыдущем периоде.

Себестоимость продаж выросла на 40,1%, тк закупочные цены на ГСМ в 2025г росли высокими темпами, опережая рост выручки (37,7%), что привело к снижению маржинальности основной деятельности.

Существенную долю в формировании финансового результата занимают проценты к получению (11 434 тыс. руб.), что свидетельствует об эффективности использования временно свободных средств.

Организация является прибыльной и сохраняет положительную динамику (612 тыс. руб. в 2025 г. против 367 тыс. руб. в 2024 г.).

Зависимость от краткосрочной кредиторской задолженности достаточно высока. Поэтому основной задачей на 2026 год является продолжение работы по оптимизации дебиторской и кредиторской задолженности.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 16.03.2026 года.

Директор ООО " Итэк"

_____ /Шиляев Сергей Иванович/

«16» марта 2026 г.