

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «ИНЖЕНЕРНО – МЕХАНИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ СМОЛЕНСК»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖЕНЕРНО – МЕХАНИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ СМОЛЕНСК» (ООО «ИМКС») (далее – Общество) зарегистрировано 15.06.2021 Управлением Федеральной налоговой службы по Смоленской области, ОГРН 1216700008909, ИНН 6732212501, КПП 673201001. Адрес местонахождения: 214022, Смоленская область, г Смоленск, п Торфопредприятие, дом 66А

1.2. Уставный капитал Общества: 10 000 рублей, добавочный капитал - 86 000.00 рублей и оплачены полностью.

1.3. Участники / Акционеры Общества:

- Василевский Андрей Сергеевич — 100% доли в уставном капитале, является единственным учредителем Общества и занимает должность генерального директора Общества.

В отчетном году не производилась выплата дивидендов участнику Общества.

1.4. Орган управления Общества: Генеральный директор – Василевский Андрей Сергеевич, действующая на основании Решения единственного учредителя от 09.06.2021 № 1.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 22,50 тыс. руб., а за 2024 год составил 19,50 тыс. руб.

1.5. Общества является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерский учет в Общества ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с соответствием с п.4 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

Общества и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- не применяется ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика Общества" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику Общества не производилось. Общество применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 6 (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Переоценка основных средств Общество не производилась.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019). Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности Общества.

Выручка Общества за отчетный период составила за 2025 год составила 7 198,310 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 6 299,93тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 324,00 тыс.руб. отражены в декларации по налогу на прибыль (в налоговом учете), бухгалтерском учете не отражаются. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Основные средства в 2025 году Обществом не обрелись. Кредиты и займы в 2025 году Обществом не оформлялись

Общество арендует офисное и производственное помещения по договору аренды от 15.09.2025 №2/0310-2025 с ООО "УРАЛСЕРВИС" по адресу: 214022, Смоленская область, г Смоленск, п Торфопредприятие, дом 66А.Общая площадь арендуемых помещений в 2025 г. – 400 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 150 000 тыс. руб.

По договору аренды 15.09.2025 №2/0310-2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ген.директор
ООО «ИМКС»

«17» марта 2026 г.



А.С. ВАСИЛЕВСКИЙ