

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИКМ»

(ООО «ИКМ»).

#### 1. Общая информация об организации

ООО «ИКМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7802718818, КПП 780201001, ОГРН 1107847209777

Юридический адрес: 194295, Санкт-Петербург г, Художников пр-кт, дом 17, корпус 1, квартира 4

Дата государственной регистрации: 05.07.2010г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.-Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

#### 3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию -АО «ПФ «СКБ Контур» оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше ста тысяч рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **5. Аренда**

По договору аренды объекта недвижимого имущества № Т/13-25/1-105 от 30.12.2025г. Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО.

#### **7. Капитал и расчёты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кобатов М.А.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — ликвидатор Кобатов М.А. (Решение участника №1 от 25 февраля 2026).

Главный бухгалтер – Кобатов М.А.

#### **9. Состав бухгалтерской отчетности**

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

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

## 10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

### 10.1. Запасы, строка 1210

По статье запасы, строка 1210, на 31.12.2024г. учтены остатки товаров на 154 тыс.руб. На 31.12.2025г. остатки товарно-материальных ценностей отсутствуют.

### 10.2. Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250, на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте Общества:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на
Расчетные счета		16		3
Всего		16		3

### 10.3. Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы, строка 1240, на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Дебиторская задолженность	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на
Расчеты с покупателями и заказчиками		514		514
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		24		17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		0		7
Всего		538		538

### 10.4. Капитал, строка 1300

По статье капитал, строка 1300, на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на
Уставной капитал		10		10
Нераспределенная прибыль		192		60
ВСЕГО		202		70

#### 10.5. Краткосрочная кредиторская задолженность, строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность, строка 1520, на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	51
Расчеты с покупателями и заказчиками	9	233
Расчеты по налогам и сборам	2	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	339	339
Всего	352	625

### 11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

#### 11.1. Выручка, строка 2110

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими бытовыми товарами. Других видов деятельности Общество в 2024, 2025гг. не осуществляло.

Выручка от оптовой торговли за 2025 год составила 417 тыс. руб., за 2024 год – 191 тыс. руб.

#### 11.2. Расходы по обычным видам деятельности, строка 2120

тыс.руб.

Расходы по оптовой торговле	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж	154	36
Коммерческие расходы	123	105
Всего	277	141

#### 11.3. Прочие доходы, строка 2340.

По статье прочие доходы, строка 2340, в 2024 году учтены доходы от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности на сумму 26 тыс.руб. В 2025 году прочие доходы отсутствуют.

#### 11.4. Прочие расходы, строка 2350.

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	6	6
Прочие внереализационные расходы	0	2
Всего	6	8

#### 11.5. Налог на прибыль (доходы) организаций, строка 2410.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. Налог при УСН составил за 2025 год – 2 тыс. руб., за 2024 год – 2 тыс.руб.

#### 11.6. Чистая прибыль (убыток), строка 2400.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила -132 тыс.руб., за 2024 год – 66 тыс.руб.

### 12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

### 13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

### 14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность

Общество имеет планы по прекращению деятельности в 2026 году.

21 марта 2026 года.

Ликвидатор / ООО «ИКМ»

М.А. Кобатов

21 марта 2026 года.

