

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ИНМАРКЕТ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ИНМАРКЕТ"
Сокращенное наименование ООО "ИНМАРКЕТ"

1.2. Юридический адрес:

362021, Республика Северная Осетия - Алания, г Владикавказ, ул. Неизвестного Солдата, д. 6

1.3. Форма собственности: частная

1.4. Основной государственный регистрационный номер: 1161513052238
ИНН 1513059210; КПП 151301001; ОКПО 01636409;

1.5. Органы управления

- единственный учредитель Общества - высший орган управления;
- директор - единоличный исполнительный орган.

1.5.1. Единоличный исполнительный орган:

Директор Алборов Сослан Хазбиевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества. Доля участия Алборова Сослана Хазбиевича в уставном капитале Общества составляет - 100%

1.6. Уставной капитал Общества

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей).

1.7. Основным видом деятельности Общества является:

- Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

1.8. Численность работающих - 5 человек.

1.9. Общество не имеет филиалов, представительства, иных обособленных подразделений.

1.10. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2024 г. №1, предусматривающей требования Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011; (с учетом изменений) и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством директора;

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием типовой версии «1С»

3. По следующим видам деятельности учет активов и обязательств ведется:

- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;

4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено директору.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

5. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета

Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

6. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010 и пункт 11 ПБУ 4/99.

7. В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления;

8. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств в 2025 году осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальная стоимость объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

9. Учет запасов (материалов, товаров)

9.1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы учитываются в бухгалтерском учете по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

9.2. ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства;
- специальный инструмент,
- специальные приспособления,
- специальное оборудование,
- специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

9.3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами.

К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактическая себестоимость запасов при приобретении и оплате их не денежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО.

Выручка от продажи излишков строительных материалов, приобретенных для исполнения договора, в выручку по договору не включается и учитывается на счете 90 в составе доходов.

10. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

10.1. Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

10.2. Должностное лицо, имеющее право на получение денежных средств под отчет – руководитель Общества:

10.3. Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – 300 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней.

10.4. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов

11. Резерв по сомнительным долгам создается при наличии сомнительной задолженности.

12. Форма представления бухгалтерской отчетности

12.1. Промежуточная и годовая бухгалтерская отчетность представляется в сроки и составе, предусмотренных законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета: в налоговую инспекцию.

13. Учетная политика для целей налогового учета:

1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Объект налогообложения – разница между доходами и расходами организации - 15%.

2. В целях признания доходов и расходов в налоговом учете Общество использует кассовый метод;

3. Списание сырья и материалов в целях определения материальных расходов производится по средней себестоимости

4. Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно ФСБУ- 6/2020 «Основные средства»

5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;

6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней себестоимости;

7. Изменения в учетную политику для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 г. не вносились.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2025 году осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ - 6\2020 «Основные средства».

Первоначальная стоимость объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение

срока полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке Баланса 1150 «Основные средства» значатся следующие суммы:
тыс. руб.

	<i>Наименование показателя</i>	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Оборудование к установке	1 164	1 164	1 164
	Итого	1 164	1 164	1 164

Инвентаризация основных средств и отражение ее результатов в учете

По состоянию на 31.12.2026 г. организацией проведена инвентаризация основных средств с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости основных средств для годового отчета. В соответствии с приказом директора № ИНВ от 25.12.2025 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 2 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии.

Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями основных средств (унифицированная форма ИНВ-1). Описи оформлены в установленном законодательством порядке. По итогам инвентаризации основных средств организации не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием основных средств.

2.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180.

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 г. отражена стоимость запасов:
тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2025 г.</i>	<i>31.12.2024 г.</i>	<i>31.12.2023 г.</i>
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 836	8 894	0
	Итого	1 836	8 894	0

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

Инвентаризация материальных ценностей

По состоянию на 30.12.2025 г. была проведена инвентаризация материальных ценностей с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости материальных ценностей для годового отчета. В соответствии с приказом Директора №1 ИНВ от 25.12.2025 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 2 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями материальных ценностей. Описи оформлены в установленном законодательством порядке.

По итогам инвентаризации материальных ценностей не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материальных ценностей.

2.3. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отражена следующая дебиторская задолженность:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	16 341	5 601	8 512
2.2	Расчеты по авансам выданным	15	218	370
2.3	Сальдо ЕНС	35	81	263
	Итого	16 391	5 900	9 145

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не сформирован в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Инвентаризация

Приказом Директора №1 ИНВ от 25.12.2025 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 2 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии.

Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами. Акты оформлены в установленном законодательством порядке.

По итогам инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными поставщиками покупателями, прочими дебиторами.

2.4. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток денежных средств Общества составил:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Касса	10	10	10
2	Расчетный счет	178	149	3 787
	Итого	188	159	3 797

Инвентаризация

Инвентаризация денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 г. проводилась в форме подтверждения остатка. Во всех существенных аспектах бухгалтерский учет денежных средств на расчетных счетах ведется в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету. Приказом Директора №2 от 30.12.2025 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 2 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации наличных денежных средств. Акт оформлен в установленном законодательством порядке. По итогам инвентаризации расчетов наличных денежных средств организацией не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными актом инвентаризации наличных денежных средств

2.5. Уставный капитал

По строке Баланса 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Уставный капитал	10	10	10

2.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). По состоянию на 31.12.2025 г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	8 084	(2 003)	8 836
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	(2 003)	8 836	2 549
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток Текущего года	10 087	(10 839)	6 287
4.	Прибыль прошлых лет выявленная в текущем году	-	-	-

Показатель строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2024 г. составляет – 2 003 тыс. руб. (убыток).

Показатель строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 8 084 тыс. руб. (прибыль), в том числе:

- Нераспределенная прибыль, полученная в 2025 году – 10 087 тыс. руб.,
- Нераспределенная прошлых лет – 2 003 тыс. руб.

2.7 Характеристика обязательств.

2.7.1 Долгосрочные обязательства

По строке Баланса 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
1	Заемные средства	946	0	0

2.7.2 Краткосрочные обязательства.

По строке Баланса 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 г. значатся:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Проценты по займу	0	0	0
	Итого	0	0	0

2.7.3 Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Поставщики и подрядчики	10 387	17 876	10 203
2	Задолженность по налогам и сборам	151	234	411
	Итого	10 538	18 110	10 614

Инвентаризация

Приказом директора №1ИНВ от 25.12.2025 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 2 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены актом и инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами.

Акты оформлены в установленном законодательством порядке. По итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными кредиторами.

3. Налоги начисленные и уплаченные составили:

тыс. руб.

Показатель	Начислено за год	Уплачено	Задолженность	
			на начало года	на конец года
Налог на доходы физических лиц	195	195	-	-
Налог на УСНО	116	198	198	116
Единый налоговый счет	864	818	-81	-35
Страховые взносы по единому тарифу	449	450	36	35
Взносы от НДС на производстве	7	7	-	-
ВСЕГО	1 631	1 668	153	116

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от продажи товаров	25 655	9 167
	Итого:	25 655	9 167

4.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Стоимость готовой продукции	13 158	11 829
2	Стоимость реализованных товаров	-	247
	Итого	13 158	12 076

4.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Аренда	240	240
Оплата труда	1 953	1 879
Прочие расходы	33	33
Списание материалов	-	68

Ремонт оборудования	-	3
Итого	2 226	2 223

В соответствии с учетной политикой, расходы, связанные с управлением производством, списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

4.4. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Прочие доходы	-	-
Итого	-	-

4.5. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Штрафы, пени, неустойки	22	4
Услуги банка	47	49
Списание дебиторской задолженности	-	89
Брак		4 814
Списание НДС на прочие расходы		553
Итого	69	5 509

4.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	10 086	-10 839

5. Прочие сведения

5.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно. Годовая инвентаризация проведена по приказу №1ИНВ от 25.12.2025 г. «О создании комиссии по инвентаризации имущества предприятия», сводная ведомость по инвентаризации остатков «Материалы» предоставлена. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации в годовом бухгалтерском отчете.

5.2. Государственная помощь

Государственная помощь ООО "ИНМАРКЕТ" в течение 2025 года - не оказывалась.

5.3. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

5.4. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было. ООО "ИНМАРКЕТ" продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

5.5. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Информация о характере и сумме сделок по операциям со связанными сторонами:

К связанным сторонам относится ключевой управленческий персонал, оказывающий значительное влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность,

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Наименование	Оплата труда	Страховые взносы
	с 01.01.2025 по 31.12.2025	с 01.01.2024 по 31.12.2024
Заработная плата	1 496	1 440
Отпускные	-	-
Премии	-	-
Итого	-	-

5.6. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

5.7. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.

Директор ООО «ИНМАРКЕТ»

23.03.2025 г.



Алборов Сослан Хазбиевич