

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Иридиум Мобайл»

(ООО «Иридиум мобайл»)

ИНН 6673199711 КПП 662301001 ОГРН 1096673004537

Адрес: 622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Серова, зд. 14

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения;

26.20 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

47.91.2 - Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети интернет

47.91.3 - Торговля розничная через интернет-аукционы

47.91.4 - Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

2. Учетная политика

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

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.

Бухгалтерский учет в Обществе 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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 4, 7 ФСБУ 14/2022.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету.

Нематериальный активы у Обществом в отчетном периоде отсутствовали.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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 учету.

В составе основных средств отражены:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
Основные средства, в том числе	325	109
- Машины и оборудование (кроме офисного)	169	96
- Производственный и хозяйственный инвентарь	156	13
Капитальные вложения в основные средства	2 219	

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учтена сумма предоставленного займа в размере 270 тыс. руб.

6. Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

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

По состоянию на отчетную дату в составе запасов учтены:

Товары – 10 686 тыс. руб

Сырье и материалы – 398 тыс. руб

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату в составе дебиторской задолженности отражена сумма в размере 50 719 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 598 тыс.руб..

Расчеты с покупателями и заказчиками 2 183 тыс.руб

Расчеты с прочими контрагентами 45 570 тыс.руб.

Расчеты по ЕНС 10 тыс.руб.

НДС по приобретенным ценностям 1 358 тыс.руб.

Задолженность является ликвидной, просрочка отсутствует.

8. Обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе кредиторской задолженности отражены следующие обязательства:

Краткосрочные обязательства, всего - 79 021 тыс. руб., том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 13 068 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 6 773 тыс.руб.

Расчеты по аренде (лизингу) 1 707 тыс.руб.

Краткосрочные займы 55 560 тыс. руб.

Проценты по займам и кредитам 1 246 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам 37 тыс.руб.

Расчеты по НДС, не отраженные в составе ЕНС 370 тыс. руб

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 63 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 197 тыс.руб.

9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имеет полученных или выданных обеспечений обязательств и платежей (залогов, поручительств, банковских гарантий). Имущество организации в залог не передавалось.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	17 010
Затраты на оплату труда	5 454
Отчисления на социальные нужды	1 158
Амортизация	47
Прочие затраты	3 924
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 593

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь из бюджетов всех уровней организации не оказывалась. Остатки средств по целевому финансированию на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

12. Иная информация

12.1. Аренда

Договор субаренды 3-2023 от 01.07.2023 г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Нижний Тагил, ул. Серова, стр.14. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

12.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества на 31.12.2025 года являются Гилязетдинов Марат Мирзагитович, доля участия — 25 процентов; Королев Сергей Иванович, доля участия — 75 процентов;

12.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Королев Сергей Иванович (Протокол б/н от 10.04.2024, срок на 5 лет).

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Ген. директор ООО «ИРИДИУМ МОБАЙЛ»



С.И. Королев