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

Общество с ограниченной ответственностью «Инновационные Технологии» (ООО «ИнТех»)

ИНН/КПП 7802589217 /781701001, ОГРН 1167847316141

196650, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Город Колпино, г Колпино, ул Финляндская, дом 27, литера В, помещение 3Н

1. Общие сведения об организации

ООО «ИнТех» 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (код ОКВЭД 46.69.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использование программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Переоценка

основных средств Обществом не производится. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по ФИФО. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 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
по ФИФО. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: транспортные расходы
Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.
Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.
В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
Предмет субаренды — производственное помещение, площадью 337,2 кв. м. по адресу: г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Город Колпино, г Колпино, ул Финляндская, дом 27, литера В, помещение 3Н. На 31.12.2025 договор субаренды расторгнут. С 01 января 2026 года действует договор аренды напрямую с собственником помещения.

4. Основные средства

	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Станок ленточнопильный LS60 New WT, БП-000009	124 508,68	124 508,68	0,00
Токарный станок MML 2140 V, БП-000013	350 000,00	350 000,00	0,00
Ограночный станок Монолитстрой, БП-000016	1 083 333,33	932 870,36	150 462,97
Конструкция под пресс 150 тонн (вес 3,5 тонны), БП-000023	534 166,67	213 666,72	320 499,95
Вертикальный обрабатывающий центр VMC855, БП-000024	8 086 394,64	1 829 065,40	6 257 329,24
Фрезерный обрабатывающий центр PLOT VGI-462, БП-000012	2 427 450,00	1 618 300,00	809 150,00
Ограночный станок ВТР 1, БП-000019	1 060 000,00	320 208,43	739 791,57
Ограночный станок ВТР 2, БП-000020	1 060 000,00	320 208,43	739 791,57
Транспортное средство Kia Cerato, БП-000025	2 441 968,38	1 984 639,66	457 328,72
Транспортное средство Cherry Tiggo7 Pro, БП-000026	2 816 673,70	1 683 708,54	1 132 965,16
Токарный станок 1К62 № 679343_16.06.2021, БП-000005	175 000,00	175 000,00	0,00
Станок ИЖ ИС1-195ТС 1383235, БП-000006	377 410,00	377 410,00	0,00
Токарный станок с ЧПУ RealRez СК6132Х750, БП-000027	1 720 250,00	764 555,52	955 694,48
Пресс с электроприводом ПГГ-15ЭП (15 т, с ручным распределителем и педалью), БП-000029	114 666,67	44 592,60	70 074,07
Итого	**22 371 822,07**	**10 738 734,34**	**11 633 087,73**

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Запасы на конец 2025 составляют 3 844 тыс. руб., в том числе, материалы
– 1 140 тыс. руб., товары для реализации – 2 534 тыс. руб., готовая продукция на складе – 169 тыс. руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

В строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса суммирована дебиторская задолженность по авансам выданным и по расчетам с бюджетом:
- авансы выданные – 2218 тыс. руб.;
- задолженность покупателей – 2859 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 52 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами - 77 тыс. руб.

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, вместе с дебиторской задолженностью, отражена сумма «НДС по приобретённым ценностям».

7. Кредиторская задолженность

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учитывается задолженность перед поставщиками и туроператорами, а задолженность по оплате труда и по расчетам с бюджетом:
- расчеты с поставщиками и прочими кредиторами – 7328 тыс. руб.;
- авансы полученные – 381 тыс. руб.;
- расчеты по оплате труда – 53 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 1 640 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами - 16 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не формировало резерв сомнительной дебиторской задолженности в связи с ее отсутствием.

8. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства

В строке «Краткосрочные заемные средства» сформирована задолженность перед Лоран Наталия Вячеславовна:
Основной долг – 3 820 тыс. руб;
Проценты – 2 975 тыс. руб.
В строке «Долгосрочные заемные средства» сформирована задолженность перед по договорам лизинга с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» и ООО «ДЕЛЬТАЛИЗИНГ»

6. Прочие доходы и расходы

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества:
Прочие доходы:
- положительная курсовая разница – 12 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 8 330 тыс. руб.;
- проценты по депозитам – 143 тыс. руб.;

Прочие расходы:
- расходы на услуги банков – 225 тыс. руб.;
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств - 286 тыс. руб.;
- прочие операционные расходы - 743 тыс. руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию
В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Лоран Наталия Вячеславовна, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды за 2024 год в размере 253 тыс.руб.

9. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Жукова Варвара Ильинична (Решение от 10.06.2024 г., 5 лет).
Главный бухгалтер — Жукова Варвара Ильинична.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности
События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ИнТех» В.И. Жукова
Главный бухгалтер ООО «ИнТех» В.И. Жукова