Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ИДЕАЛ»

1. Общие положении.

1.1. Общие сведения о предприятии.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Фирменное наименование Общества на русском языке полное:
Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕАЛ»;
Сокращенное название - ООО «ИДЕАЛ».

ООО «ИДЕАЛ» зарегистрировано 17 апреля 2024 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ООО «ИДЕАЛ» присвоены ОГРН 1247700324662, ИНН 9703180018 и КПП 770301001.

Уставный капитал ООО «ИДЕАЛ» составляет 2 100 000 (Два миллиона сто тысяч) рублей.
Юридический адрес: 123112, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Пресненская, дом 12, помещение 405П.
Почтовый адрес: 123112, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Пресненская, дом 12, помещение 405П.

ООО «ИДЕАЛ» включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия с 10 мая 2024 г.

В соответствии с решением единственного участника Чэн Сяньу генеральным директором назначен Чэн Сяньу сроком на 5 (пять) лет.

Состав участников Общества (см. Таблица 1).
Таблица 1. Участники Общества

№	Наименование Участника	Доля в уставном	Сумма, руб.
1.	Чэн Сяньу	100%	2 100 000.00
	Всего:	100%	2 100 000.00

Бухгалтерская отчётность ООО «ИДЕАЛ» не подлежит обязательному аудиту за 2025 г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов. Льгот не имеет.

1.2 Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. была торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, ОКВЭД – 46.69.

В 2025 году основной доход получен от монтажа промышленных машин и оборудования, ОКВЭД 33.20.
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила: в 2025 г. – 1чел.,
Списочная численность работающих составила в 2025 г. – 1 чел.

ООО «ИДЕАЛ» на 31.12.2025 г. просроченной задолженности перед бюджетом не имеет.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика утверждена приказом № 2 от 17.04.2024 г.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ИДЕАЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 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».

2.5 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.6 Организация применила следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

		(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки и расходов, оказания услуг, продажи продукции	Выручка и расходы от оказания услуг признается по методу начисления.	ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н) ПБУ 10/99 ((утв. Приказом Минфина РФ от 9 от 06.05.1999 № 33н).

Уровень существенности:

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Обесценение активов не производится.

Организация не создает резерв на оплату отпусков.

По договору аренды №102594ю/2 от 18.02.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Пресненская, дом 12, помещение 405П. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Финансовых вложений в 2025 г. не было.

4. Запасов в 2025 г. не было.

5. Дебиторская задолженность:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	122	-	215	-	(122)	-	-	-	215	-
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	-	-	-	122	-
в том числе:											

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	122	-	146	-	(122)	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	-	-	-	122	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	122	-	215	-	((122)	-	-	X	215	-
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	-	-	X	122	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Обязательств нет.

7. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		108
Затраты на оплату труда	3 101	871
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	1 948	558
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 049	1 537

8. Иная информация.

8.1. Информация о составе прочих доходах и расходах указывается в таблицах по видам доходов и расходов, составляющих 5% и более от общей суммы доходов и расходов за отчетный и сопоставимые периоды.

Проценты к получению у Общества отсутствуют.
Проценты к уплате у Общества отсутствуют.
Прочие доходы у Общества отсутствуют.
Прочие расходы:

Прочие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие внереализационные расходы	-	-
Курсовые разницы (свернуто)	-	-
Расходы на услуги банков	(35)	(28)

8.2 Оценочные обязательства.
Организация не создает и не имеет оценочных обязательств.
На дату подписания отчетности судебные иски к организации отсутствуют.
Резерв по сомнительным долгам на конец года отсутствует.

8.3 Обеспечения обязательств.
Информации о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных не имеется.

8.4 Для финансирования текущей операционной деятельности Общество использует привлечённые займы.
Данные о составе и движении задолженности по кредитам и займам приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Основная сумма обязательства	Проценты и дополни-тельные расходы	Увеличение (уменьшение) основной суммы обязательства	Погашено		Проценты и доп. расходы	Курсовые разницы с процентов	Перевод в краткоср. займы	Основная сумма обязательства	Проценты и дополнительные расходы
					Основная сумма обязательства	Проценты и доп. расходы					
Долгосрочные - всего	за 2025 г.			2 900						2 900	
	за 2024 г.										
в том числе: Займы	за 2025 г.										
	за 2024 г.			2 900						2 900	

8.5 Сделки с заинтересованностью, требующих раскрытия, не заключались.

8.6 Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды в отчетном году.

8.7 Сделки со связанными сторонами не осуществлялись

8.8 События после отчетной даты.
За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

8.9 В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор
ООО «ИДЕАЛ» Чэн Сяньу

«23» марта 2026 г.