

Общество с ограниченной ответственностью «ИТЕК»

ИНН 5029205994 КПП 502901001 ОГРН 1155029012335

141008, Московская область, г. Мытищи, ул. Колпакова, д. 42А, оф. 7

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 года

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИТЕК» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИТЕК».

1.2. Юридический адрес – 141008, Московская область, г. Мытищи, ул. Колпакова, д. 42А, оф. 7.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.12.2015 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года, составляет 14 человек, в том числе:

- административно-управленческий персонал – 9 человек,
- работники производства – 5 человек.

1.5. Общество имеет обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс:

- обособленное подразделение в г. Чебоксары,
- обособленное подразделение в г. Москва.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Кольцов Евгений Олегович с долей 100 процентов, который занимает должность генерального директора.

1.7. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Основной вид деятельности: 22.19.13. Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины;
- Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии;
- Производство прочих резиновых изделий;
- Производство изделий из вулканизированной резины, не включенных в другие группировки;

- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- Торговля оптовая фармацевтической продукцией;
- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- прочие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора от 15.12.2015 г. №2.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

3. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены машины, оборудование, нежилые помещения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

7. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

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

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

12. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

13. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

13. Раскрытие существенных показателей

13.1. НМА

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

13.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

13.3 Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах и предоставляло процентные займы.

13.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (сырья и готовой продукции), а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

13.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности резерв не формировался.

13.6. Налоги

13.6.1. Налог на добавленную стоимость

Организация уплачивает Налог на добавленную стоимость (НДС) по ставке по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

13.6.2. Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

14. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «ИТЕК» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

15. Информация о заработной плате

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 14 человек.

Среднемесячная зарплата — 98,2 тыс. рублей.

От начисленной персоналу организации заработной платы исчислены и уплачены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИТЕК» за 2025 год подготовлена, исходя из допущений, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отраженная в балансе дебиторская задолженность общества является краткосрочной, так как срок обращения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не использует в своей деятельности финансовые инструменты срочных сделок (опционы, фьючерсы, свопы).

В 2025 году для финансирования своей деятельности Общество привлекало заемные средства в рублях, на краткосрочной основе для укрепления материально-технической базы.

В 2026 году общество предполагает поступление финансовых средств от основного вида деятельности (Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины).

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства в целом применяются корректно, Общество является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой. Какие-либо решения о прекращении части деятельности общества уполномоченным органом не принимались.

Главный бухгалтер



О.Н. Орлова