

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИМПОРТТЕХСЕРВИС» (ООО «ИМПОРТТЕХСЕРВИС»)

ИНН 1841081056, КПП 184101001, ОГРН 1181832019489

Юридический адрес: 426011, Удмуртская Респ, г.о. Ижевск, г. Ижевск, ул. Пушкинская д.284А, помещение 3.

ООО «ИМПОРТТЕХСЕРВИС» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30.08.2018г., является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 10.09.2018г. 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.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 46.63).

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Синчук Дмитрий Сергеевич. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Синчук Дмитрий Сергеевич (Решение №6 от 01.08.2023-01.08.2028).

Главный бухгалтер — Синчук Дмитрий Сергеевич.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 18/02.

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.

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

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

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

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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расшифровка отдельных показателей.

Общество арендует офисное помещение без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

В состав запасов по строке 1210 баланса отражены товары –на сумму 10 989 тыс.руб.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Детализация задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2025г, тыс.руб.	Примечание
Дебиторская задолженность всего	15 460	Просроченной задолженности нет.
В том числе: Покупатели	10 449	
Авансы выданные	2 715	
Прочие дебиторы	2 296	
Кредиторская задолженность, всего	32 732	Просроченной задолженности нет.
В том числе: Поставщики	31 154	в т.ч задолженность в иностранной валюте - 31 106 тыс руб
Авансы полученные	320	
Прочие кредиторы	1 258	

По строке 1410 отражены кредиты, предоставленные банками АО Альфа-Банк и ПАО СБЕРБАНК.

Выручка общества за отчетный период составила 68 753 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Основную часть Прочих доходов составили курсовые разницы 7 359 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2 457 тыс. руб.

В 2025 выплата дивидендов не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Импорттехсервис»

Д.С. Синчук