

Общество с ограниченной ответственностью "Импровижн"
ИНН 5408020595, КПП 540801001, ОГРН 1185476052904,
адрес: 630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д.4А, офис 723

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Информация об организации

1.1. ООО «Импровижн» зарегистрировано 26.06.2018г МИФНС №16 по Новосибирской области, основной государственный регистрационный номер 1185476052904.

1.2. Основной код ОКВЭД 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

1.3. Обществом 28 ноября 2022г открыт филиал в Кыргызстане в г. Бишкек-Кыргызский филиал ОсОО «Импровижн»

1.4. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек-директор филиала, гражданин РФ

1.5. Уставной капитал составляет 15 тыс.руб., полностью оплачен

2. Информация об учетной политике и способах ведения учета

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. В отчетном году изменения в Учетную политику не вносились. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация является микропредприятием (с 10.07.2018г) и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

- Федеральный стандарт бухгалтерского отчета «Учет материальных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

(Основание: п.1.2 ФСБУ 5/2019)

2.2. Аренда. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, закрепленное в п.11 ФСБУ 25/2018. Затраты по аренде признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.3. Доходы и расходы. К прямым расходам по реализации относится только стоимость покупки продукта у поставщика. Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат и формируют себестоимость услуг. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Расшифровка отдельных показателей

- Финансовые вложения- выданы займы на сумму 6 780 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность- задолженность по начисленным процентам по займам на сумму 1 219 тыс.руб.
- Прочие оборотные активы – расходы будущих периодов, признанные в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.25г в размере 4 тыс.руб. - годовой доступ к личному кабинету на ресурсе контрагента
- Кредиторская задолженность составляет 11 507 тыс.руб. и состоит из текущей задолженности перед поставщиками – 11 217 тыс.руб., задолженности в бюджет – 270 тыс.руб., задолженности по оплате труда – 20 тыс.руб.

Иная существенная информация отсутствует.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Директор УК АО «Мувапп»

Походня С.А.