

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Имолайн» за 2025 г.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Имолайн» зарегистрировано 05 ноября 2009 г.

Краткое наименование общества: ООО «Имолайн».

ИНН 5050081090 КПП 505001001 ОГРН 1095050009592

Юридический адрес: 141100, Московская область, город Щелково, Пролетарский проспект, дом 10, офис 706.

Учредители: Иванов М. Г., Доронкин А. М., Иванова Н. И..

Единоличный исполнительный орган: директор Общества – Иванов М.Г.

Главный бухгалтер – Комлякова Е.А.

Основной вид деятельности ООО «Имолайн» - оптовая торговля станками.
Списочная численность на 31.12.2025г. – 9 человек.

ООО «Имолайн» имеет следующие виды деятельности: продажа высокотехнологичного импортного промышленного оборудования для деревообрабатывающей промышленности и комплектующих к нему, разработка проектов промышленных процессов окраски и производств, предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию станков, а также агентские услуги по продвижению продаж оборудования (коды ОКВЭД 46.62. (бывш.51.61), 29.40, 29.40.9, 74.84, 80.42, 74.20.14).

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «Имолайн» утверждена приказом директора Иванова М.Г. от 28.12.2024 № 72.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно. Основные средства, стоимостью не более установленного Законодательством лимита за единицу отражаются в налоговом учете в составе основных средств и списываются единовременно на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом, установленном ст.259 НК РФ (п.33 ФСБУ6/2020). Переоценка не проводится. Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря нет.

Нематериальные активы в 2025 году отсутствуют.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» упрощенно – так как является арендатором.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

При этом способе учета арендных операций ООО «Имолайн», являясь субъектом малого предпринимательства, в течение всего срока действия договора (менее 12 месяцев) равномерно включает в расходы арендные платежи. При этом в бухучете не отражаются право пользования объектом и обязательство по его аренде.

Применять метод начисления для признания доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.248,252,271-273 НК РФ.

Установить дату возникновения обязательств по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ по мере отгрузки и предъявлению покупателю расчетных документов.

Налог на добавленную стоимость (ставка НДС в соответствии с п.3 ст.164 НК РФ) уплачивать ежеквартально исходя из фактической реализации товаров и услуг за истекший квартал.

Сумма НДС, связанная с реализацией товаров и услуг, облагаемых по налоговой ставке 0%, исчисляется отдельно по каждой такой операции (п.6 ст.166 НК РФ).

При осуществлении экспортных операций налоговые вычеты производятся согласно п.3 ст.172 НК РФ и только при предъявлении в налоговые органы соответствующих документов, предусмотренных ст.165 НК РФ.

Приобретенные материалы и импортные товары принимать к учету по фактической себестоимости на дату штампа таможни «Выпуск разрешен» в ДТ по импорту и поступление дополнительных расходов. Импортный товар приходится от иностранного поставщика без НДС (Счет-фактура иностранным поставщиком не предоставляется). НДС, уплаченный на таможне, заносится в бухгалтерскую программу 1С с применением типовой операции «Таможенные декларации импорт».

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Имолайн» за 2025 г. сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета действующих в Российской Федерации.

Основные средства на конец года в размере 591 тыс.руб. имеют следующий состав: офисное оборудование, автомобиль Volvo XC90, производственный и хозяйственный инвентарь.

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности, а также прочим доходам и расходам отражены в соответствующих строках Отчета о финансовых результатах согласно требованиям законодательства РФ в области, регулирующей бухгалтерский учет.

Выручка за 2025 год без учета НДС составила 89 110 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года показатель объема продаж сократился на 44% в связи с нестабильной ситуацией в экономике и наложенными санкциями на Российскую Федерацию. Также вследствие кризиса в России и в мире, обществу не удалось заключить часть предполагаемых контрактов на поставку оборудования, и даже было принято решение о вынужденном понижении цен на реализуемые товары из-за падения спроса.

Расходы, учитываемые в бухгалтерском учете за 2025 г, составили 98 488 т. руб., в том числе: - себестоимость продаж – 56 686 тыс. руб.

- управленческие расходы – 41 085 тыс. руб.,
в том числе расходы на оплату труда – 15 610 тыс. руб.
суммы налогов и сборов (страховые взносы) - 2 892 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 717 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили сумму 6 806 тыс. руб., в т.ч.: проценты к получению (депозиты) - 6804 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили сумму 1 779 тыс. руб., в т.ч.: курсовые разницы – 719 тыс. руб., отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты - 398 тыс. руб., расходы на услуги банков – 537 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат составил (убыток) в сумме 4 351 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах:

На 31.12.2025г. связанными сторонами в Обществе являются :

Учредитель – Иванов Михаил Геннадьевич, размер доли в процентах - 76.
В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Учредитель - Доронкин Алексей Михайлович, размер доли в процентах - 14. В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Учредитель - Иванова Нина Ивановна, размер доли в процентах - 10.
В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Основной управленческий персонал составляет 5 человек и включает: директора, заместителя директора по общим вопросам, заместителя директора по операционной деятельности, главного инженера, главного бухгалтера. За 2025 год основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение в размере 11540,6 тысяч рублей.

На 31.12.2025 остаток задолженности – 0 руб.

Показатели форм бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям законодательства РФ в области, регулирующей бухгалтерский учет, корректно отражены по всем строкам отчетности и не требуют дополнительной расшифровки.

Директор
ООО «Имолайн»

Иванов М. Г.

Главный бухгалтер

Комлякова Е. А.