

Общество с ограниченной ответственностью «ИПК-ТОРГ»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

-Наименование: ООО «ИПК-ТОРГ»

-ОГРН 1146501010204

-ИНН/КПП 6501268708/650101001

-Дата государственной регистрации- 23.12.2014

-Юридический адрес: 693005, Сахалинская обл. г. Южно-Сахалинск, ул. Тихая, дом 28

-Основной вид деятельности: 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

-Среднесписочная численность: 1 человек.

-Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются: Наниев Алан Геннадьевич с долей 100 %.

ООО «ИПК-ТОРГ» микропредприятие, применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «Доходы минус расходы - 15%»)

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

2.1. 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.

3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске или выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости.

4. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом

5. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) Бухгалтерского баланса:

- Балансовая стоимость основных средств составила 1417 тыс. руб.

- За 2025 год приобретено транспортное средство на 1700 тыс. руб.,

- начислена амортизация — 283 тыс. руб.

6. Запасы (стр. 1210) Бухгалтерского баланса:

составляют 532960 руб.,

из них товары 532960 руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы: В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, в том числе: «Дебиторская задолженность», согласно данным бухгалтерского учета числится:

Наименование	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2025 (руб.)
«Авансы, выданные поставщику»	958460,53	31,45
«Расчеты с покупателями в рублях»	106421,00	0
«Расчеты по налогам и сборам» (ЕНС)	77580,48	27235,55
«Расчеты по социальному страхованию»	0	0
«Расчеты с подотчетными лицами»	25138,77	8078,77
«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	407000,00	407000,00
Итого	1574600,78	442345,77

8. В составе Активов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса числятся суммы остатка денежных средств на расчетном счете организации:

- 1483437,67 руб. на 31.12.2024 года.
- 793149,75 руб. на 31.12.2025 года.

9. Кредиторская задолженность. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, согласно данным бухгалтерского учета числится:

Наименование	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2025 (руб.)
«Расчеты с поставщиками в рублях»	38124,00	11250,00
«Расчеты с покупателями и заказчиками»	180093,50	48620,00
«Расчеты по налогам и сборам»	118040,52	33087,00
«Расчеты по социальному страхованию»	9628,13	9509,73
«Расчеты с персоналом по оплате труда»	13790,10	0
«Расчеты с подотчётными лицами»	0	0
Итого	359676,25	102466,73

#### 9. Финансовые результаты

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления

Выручка за 2025 год: 3301284,09 руб.

Расходы по обычным видам деятельности 3371360,97 руб.

Прочие доходы 1 232,00 руб.

Прочие расходы 22118,42 руб.

Налог по УСН (минимальный налог 1%) за 2025 г. – 32625 руб.

Убыток за 2025 г: 123738,30 руб.

Дата: 31.03.2026