

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «МП «Ильма»

1.2 Юридический адрес: 634050, Томская область, город Томск, Коларовский
тракт, д. 8, офис 310

1.3 Дата государственной регистрации: 19.12.2016г., регистратор УФНС по
Томской области

1.4 Среднесписочная численность на 31.12.2025г.: 62 чел.

1.5 Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Единственный учредитель Чернова Наталья Александровна, доля 100%

1.6 Основной вид деятельности: Производство прочих машин и оборудования
специального назначения, не включенных в другие группировки (28.99)

Дополнительные виды деятельности

- Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
(62.02)
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических
наук прочие (72.19)

1.7 Сведения МСП: относится к категории субъекта малое предприятие, дата
включения в реестр 10.01.2017г.

1.8 Сведения о руководстве: Генеральный директор Общества Чернова Наталья
Александровна

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при
формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным
законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по
бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом
РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в
законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена
на основе принципа непрерывности деятельности

3. Основные положения учетной политики

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом
генерального директора от 09.01.2025г.

3.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной
бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные
расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет
счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной
сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4 Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

3.5 Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6 Учет материалов.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по методу ФИФО.

3.7 Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год.

Выручка, прибыль:

Выручка за 2025 год составила 197 644 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 200 606 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 10 441 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 12 737 тыс. руб.

4. Совместная деятельность

ООО «МП «Ильма» в 2025г. являлся участником договора простого товарищества.

Пунктами 4, 22, 23 ПБУ 20/03 установлено, что участником договора о совместной деятельности в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию как минимум информация о целях, цели совместной деятельности, способе извлечения экономической выгоды или дохода, классификации отчетного сегмента, стоимости активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности и суммах доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности. Раскрытие

такой информации осуществляется в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2010, в силу пункта 3 которого, ПБУ 12/2010 может не применяться субъектами малого предпринимательства.

ООО «МП «Ильма», является субъектом малого предпринимательства, ПБУ 12/2010 не применяет, в связи с чем информацию о совместной деятельности раскрывает в следующем объеме:

а) цель совместной деятельности - получение прибыли от совместного производства товаров (выполнения работ, оказания услуг);

б) способ извлечения экономической выгоды - товарищи объединили вклады в виде нематериальных активов: профессиональные знания, навыки, умения, деловые связи, деловая репутация; вклады внесены посредством выполнения работ, оказания услуг, передачей в совместное пользование коммерческого бренда для выполнения контрактов в рамках совместной деятельности;

в) классификация отчетного сегмента - операционный;

г) стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности - денежная оценка всех вкладов и вклада каждого товарища установлена в нулевом размере; вклады товарищей не являются равными, определены в договоре простого товарищества, могут меняться;

д) результаты совместной деятельности:

	Доход, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.	Прибыль (до налогообложения) тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.
ООО «МП «Ильма»	31 452	29 076	0	0

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.