

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

1. Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИПЕКСИ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

2. Основные сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИПЕКСИ»
Юридический адрес: 630032, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, МКР ГОРСКИЙ, Д. 75, ЭТАЖ ЦОКОЛЬНЫЙ

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 12 человек

Уставный капитал Общества состоит из долей физических лиц – граждан Российской Федерации - 100%.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100000 руб.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Организация не применяет нормы:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского

учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением учетной программы «1С:Бухгалтерия 8».

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

Основание: п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

Основание: п.п. 7, 9 ФСБУ 14/2022

При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022

Запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) учитываются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Основание: ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению счета 41 "Товары", утвержденная приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н

К доходам от обычных видов деятельности организации относятся доходы от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг)

Основание: п. 4 ПБУ 9/99.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Основание: п. 7 ПБУ 9/99.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Основание: п. 5 ПБУ 10/99.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Основание: п. 11 ПБУ 10/99.

Расходы по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Основание: п. 7 ПБУ 15/2008

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

Основание: п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в упрощенном порядке.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к ним.

Основание: ч. 2 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, пп. «а» п. 52 ФСБУ 4/2023

События после отчетной даты. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

4. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

На 31.12.2025 НМА: отсутствуют

В том числе: -

2. Основные средства

На 31.12.2025 стоимость ОС составила: 3407 т.р.

В том числе: Основные средства, пригодные к использованию 3407 т.р.

3. Финансовые вложения

На 31.12.2025 сумма финансовых вложений составила: 1900 т.р.

В том числе: депозитные счета 1900 т.р.

4. Запасы

На 31.12.2025 стоимость запасов составила: 33475 т.р.

В том числе: Товары 31026 т.р.

5. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности составила: 4586 т.р.

В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками 2381 т.р.

С поставщиками и подрядчиками 1976 т.р.

6. Обязательства

На 31.12.2025 сумма обязательств (кредиторской задолженности) составила: 27601 т.р.

В том числе: долгосрочные займы 25610 т.р.

краткосрочная кредиторская задолженность 1855 т.р.

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

В 2025 году доходы по обычным видам деятельности составили: 79746 т.р.

В том числе: от продажи 71451 т.р.

от продажи товаров собственного производства 5244 т.р.

от оказания услуг 3051 т.р.

В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили: 79694 т.р.

В том числе: себестоимость продаж покупных товаров 54800 т.р.
себестоимость продаж товаров собственного производства 3659 т.р.
себестоимость продаж услуг 3329 т.р.

Коммерческие расходы 6095 т.р.
Управленческие расходы 11811 т.р.

8. Государственная помощь в 2025 г. не оказывалась.

Генеральный директор

Попов М.И.

31.03.2026