Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ИННОМАШ"

ИНН 2309138657 ОГРН 1132309007060

101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Общая информация об организации:**

ООО «ТД ИННОМАШ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ИННОМАШ»
ИНН/ОГРН	2309138657 / 1132309007060
Юридический адрес	101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼
Филиалы и обособленные подразделения организации	Обособленное подразделение ООО "ТД ИННОМАШ" склад г. Москва, КПП 772845001 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17Б, помещ. 54/1/1
Основные виды деятельности ОКВЭД	46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Свидетельства (лицензии), разрешения на основные виды деятельности	нет
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 (оплачен полностью)	100 000,00 руб.
Участники организации (бенефициары)	Зайцев Владимир Викторович (доля 80%, 80 000руб.) Кисель Евгений Александрович (доля 20% 20 000руб.)
Наименование Исполнительного органа	Генеральный директор
Представитель Исполнительного органа	Кисель Евгений Александрович
Система налогообложения	ОСНО

2. **Бухгалтерская отчетность**

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. включены: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год приведены в тысячах рублей.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило 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.

3. **Информация об учетной политике**

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики
3.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
3.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них
3.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
3.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
3.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
3.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
3.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
3.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
3.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
3.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.4. Учет нематериальных активов
3.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.5. Учет запасов
3.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
3.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.6. Учет финансовых вложений
3.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
3.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

3.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности
3.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
3.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3.8. Учет аренды
3.8.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.9. Учет расходов и доходов
3.9.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
3.9.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.9.3. Доходы от основного вида деятельности отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

3.9.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4 805	-	85 002	(79 437)	-	-	X	X	10 369	-
	За 2024 г.	3 539	-	86 123	(84 858)	-	-	X	X	4 805	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 805	-	84 842	(79 278)	-	-	-	-	10 369	-
	За 2024 г.	3 539	-	85 823	(84 558)	-	-	-	-	4 805	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 027	-	24 033	-	(21 669)	-	-	-	27 390	-
	За 2024 г.	21 067	(3 012)	24 053	659	(20 741)	(11)	(3 012)	-	25 027	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 100	-	17 193	-	(13 963)	-	-	-	18 330	-
	За 2024 г.	15 399	(3 012)	14 954	-	(15 253)	-	(3 012)	-	15 100	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 337	-	5 398	-	(7 270)	-	-	-	5 465	-
	За 2024 г.	5 497	-	7 264	-	(5 424)	-	-	-	7 337	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 807	-	1 441	-	(59)	-	-	-	3 189	-
	За 2024 г.	72	-	1 130	659	(53)	-	-	-	1 807	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	773	-	-	-	(368)	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	78	-	702	-	-	(7)	-	-	773	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	3	-	2	(2)	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(12)	(3)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 027	-	24 033	-	(21 669)	-	-	X	27 390	-
	За 2024 г.	21 067	(3 012)	24 053	659	(20 741)	(11)	(3 012)	X	25 027	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 678	2 036	-	-	-	-	36 715
	За 2024 г.	24 227	10 451	-	-	-	-	34 678
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	30 521	-	-	-	-	-	30 521
	За 2024 г.	21 865	8 656	-	-	-	-	30 521
Проценты по займам	За 2025 г.	4 157	2 036	-	-	-	-	6 194
	За 2024 г.	2 362	1 795	-	-	-	-	4 157
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 072	6 339	-	(10 132)	-	-	9 278
	За 2024 г.	10 090	11 825	-	(8 840)	-	-	13 072
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	579	333	-	(574)	-	-	339
	За 2024 г.	17	579	-	(17)	-	-	579
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 188	5 949	-	(7 180)	-	-	5 957
	За 2024 г.	8 823	7 188	-	(8 823)	-	-	7 188
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	424	-	-	(384)	-	-	39
	За 2024 г.	-	421	-	-	-	-	421
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	265	-	-	(123)	-	-	142
	За 2024 г.	77	189	-	-	-	-	265
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 403	-	-	(984)	-	-	1 419
	За 2024 г.	304	2 099	-	-	-	-	2 403
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	56	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	439	-	-	(64)	-	-	375
	За 2024 г.	177	262	-	-	-	-	439
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 776	-	-	(826)	-	-	950
	За 2024 г.	689	1 087	-	-	-	-	1 776
Итого	За 2025 г.	47 750	8 375	-	(10 132)	-	X	45 993
	За 2024 г.	34 317	22 276	-	(8 840)	-	X	47 750

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 410	84 722
Затраты на оплату труда	19 921	17 630
Отчисления на социальные нужды	3 623	2 945
Амортизация	9	18
Прочие затраты	4 785	6 714
Итого по элементам	107 748	112 029
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	107 748	112 029

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

8.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия».

Генеральный директор

/Кисель Е.А.