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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИНИГРУПП» (далее «Общество») создано в 2018 году.

ИНН 7814720427, КПП 781401001

ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

ОГРН 1187847038147 дата регистрации: 16.02.2018

ОКТМО 40326000, ОКАТО 40270566000

Юридический адрес: 197371, Санкт-Петербург г, Мартыновская ул, дом № 14, корпус 1, квартира 91

Фактический адрес: 197371, Санкт-Петербург г, Мартыновская ул, дом № 14, корпус 1, квартира 91

Телефон: +79219001329

Инспекция ФНС России N26 по г. Санкт-Петербургу

Органами управления являются:

- Общее собрание собственников
- Генеральный директор

Функции генерального директора исполняет:

- Коваленко Инга Александровна - гражданин Российской Федерации – на основании Решения единственного участника и трудового договора с 16.02.2018 по настоящее время.

Участники - физические лица:

Коваленко Инга Александровна - доля в УК 100% - конечный бенефициар, гражданин РФ.

Уставный капитал 100 000 руб. (десять тысяч руб.)

Оплачен полностью внесением денежных средств на расчетный счет.

Изменений размера уставного капитала в отчетном периоде не было

Основные виды деятельности Общества:

47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

Деятельность Обществом на протяжении 2025 года не осуществлялась.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество имеет статус субъекта малого предприятия с 10 марта 2018.

Общество не находится в стадии реорганизации или ликвидации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лицом, ответственное за контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности в отчетном периоде является Коваленко Инга Александровна – гражданин Российской Федерации.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является генеральный директор Общества Коваленко Инга Александровна.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего:

- не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 и ПБУ 16/02.
- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей с включением результата в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости, переоценка не производится; способ начисления амортизации объектов основных средств: линейный; лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000,00 рублей.

Организация использует право в соответствии с ФСБУ 25/2018 не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, а арендные платежи учитывать в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, 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.

Основные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет Нематериальных активов ведется с применением ФСБУ 14/2022, Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя сроков полезного использования НМА, который уславливаются исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. Запасы

Организация применяет ФСБУ 28/2023.

Затраты на приобретение ТМЦ, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При выбытии запасов 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.

Товарно-материальные ценности на 31.12.2025 отсутствуют.

3.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетном счете в сумме 5 тыс. руб.

Сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По стр. 1240 отражены активы на сумму 420 тыс. руб. В том числе:

- дебиторская задолженность покупателей в сумме 420 тыс. руб.

Просроченной дебиторская задолженности нет.

Просроченная кредиторской задолженности нет.

Полученных кредитов и займов у Общества нет.

3.5. Нераспределённая прибыль, чистые активы

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 325 тыс. руб. в том числе:

- входящее сальдо по сч.84 составляет 364тыс. руб.;
- убыток составляет 39 тыс. руб.

Расходов за счет чистой прибыли в отчетном периоде не было.

Размер уставного капитала составляет по состоянию на 31.12.2025г. 100 тыс. руб.

Величина чистых активов составляет по состоянию на 31.12.2025г. 425 тыс. руб.

3.6. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3.7. Финансовый результат.

Выручка — 0 тыс. руб.;

Себестоимость — 0 тыс. руб.;

Коммерческие расходы (заработная плата, страховые взносы, услуги связи, юридические и пр.) — 0 тыс. руб.;

Прочие расходы — 39 тыс. руб. В том числе списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности – 39 тыс. руб.

Генеральный директор Коваленко И.А.

27.03.2026