

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИРВИС-МСК" за 2025 год (корр. 1)

Организация: ООО «ИРВИС-МСК»	по ОКПО	35036559
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9718123703
Форма собственности:	по ОКФС	16
Единицы измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности (корр. 1) от 31 марта 2026г. Общества с ограниченной ответственностью «ИРВИС-МСК» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, заменяет ранее представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 26 марта 2026 года (корр. 0).

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, срок утверждения еще не определен.

Раздел 1. Краткая характеристика Общества и основных видов деятельности.

1.1 Основные сведения об Обществе

Юридический адрес общества: 107143, г. Москва, ул. Вербная, д.6, стр.1.

Общество зарегистрировано 18 декабря 2018 года, ОГРН 5187746013483

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025г. – 4 человека, на 31.12.2024г. -3 человека, на 31.12.2023г. -2 человека.

Исполнительный орган ООО «ИРВИС-МСК» - Генеральный директор.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Филиалов и структурных подразделений Общество по состоянию на 31.12.2025г. не имеет.

Общество относится к категории микропредприятие с 10.01.2019г.

1.2 Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Уставом основным предметом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Обычным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. ОКВЭД 46.69.

Общество является официальным дилером ООО Научно-производственного предприятия «Ирвис», г. Казань – производителя и разработчика приборов, осуществляющих учёт газа: счетчика газа, расходомеры газа, расходомеры счетчики, счётчики пара и другие.

1.3 Состав органов управления Общества в 2025г.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является:

- Генеральный директор Мурзин Владимир Александрович до 15.09.2025 включительно,

- Генеральный директор Нефедов Владимир Ильич с 16.09.2025г.

Раздел 2. Основные положения учетной политики и аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, а также стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. № 107, утвердившими «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности с учетом существенности, когда такие показатели предусмотрены другими федеральными и (или) отраслевыми стандартами; по собственному решению Общества исходя из особенностей его деятельности и (или) с целью детализации показателей.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

РАЗДЕЛ 3. Расшифровки показателей и пояснения по бухгалтерской отчетности ООО «ИРВИС-МСК».

В качестве первичного учетного документа для оформления операций по отгрузке товаров (работ, услуг) общество использует универсальный передаточный документ (УПД).

Учет ведется автоматизированным способом с применением рабочего плана счетов.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода. на протяжении расчетных сроков полезного использования активов.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Списание финансовых вложений производится по единице.

Резервы не создаются. Имеющаяся место задолженность не оценивается как сомнительная.

Общество не производит переоценку внеоборотных активов.

В Обществе расходы отчетного периода подразделяются на прямые, учет которых ведется на счете 20 «Основное производство», и косвенные, учет которых ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, 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.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды и предоставление его в субаренду).

Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расходов равномерно на протяжении срока аренды.

Уплата налога на прибыль производится по результатам работы за налоговый период, а также Общество уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль ежемесячно.

ПБУ 18 не применяется.

В 2023-2024-2025 г. Общество размещает временно свободные денежные средства на короткие сроки на депозитных счетах, учитывая их на счете 55.03 «Депозитные счета», признаваемые денежными эквивалентами.

Дивиденды участнику отражаются на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса:

№ п/п	наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Запасы	592	1 119	573

№ п/п	наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Денежные средства и денежные эквиваленты	9	158	85

№ п/п	наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Финансовые и другие оборотные активы	3 942	23 683	4 580

№	наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
---	--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

п/п				
1	Капитал	2 919	5 351	7 697

№ п/п	наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Краткосрочная кредиторская задолженность	5 405	32 609	5 41

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

Информация о доходах и расходах:

Доходы Общества составили, тыс. руб.:

№ п/п	наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Выручка от реализации	140 662	139 908
2	Прочие доходы	1 815	1 594
	итого	142 477	141 502

Расходы Общества составили, тыс. руб.:

№ п/п	наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Себестоимость продаж	(118 590)	(124 596)
2	Управленческие расходы	(455)	(617)
3	Прочие расходы	(33)	(37)
	итого	(119 078)	(125 610)

Финансовый результат за 2025г. составила прибыль в сумме – 23 399 тыс. руб.

Финансовый результат за 2024г. составила прибыль в сумме – 15 892 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил в сумме – 5 850 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил в сумме – 3 181 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 4. Прочая информация.

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025г. отсутствовали.
2. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества отсутствует.
3. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.
4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности - в отчетном периоде условных фактов хозяйственной деятельности не было.
5. Информация о государственной помощи - в отчетном году государственная помощь не предоставлялась.
6. Информация по полученным кредитам и займам.

За 2025 г. займов и кредитов Общество не получало.

За 2024 г. займов и кредитов Общество не получало.

7. Информация по выданным кредитам и займам.

Займы и кредиты не выдавались.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом и договора о совместной деятельности – в отчетном году договоров доверительного управления имуществом и договоров о совместной деятельности не заключалось.
9. Информации о корректировке отчетных данных предшествующих периодов для обеспечения их сопоставимости с данными отчетного периода не имеется.

10. Информация по сегментам отсутствует.
11. Негативного экологического воздействия не осуществлялось.
12. Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении деятельности в будущем.
13. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Генеральный директор

В. И. Нефедов