

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ИНТЕР ПРОМ» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР ПРОМ» зарегистрировано
Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району
г.Екатеринбурга 03.09.10

Адрес регистрации:

г. Екатеринбург, ул. Татищева, стр. 49а, оф. 607А, 620109

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ
правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 105 000 (Сто пять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: 46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными
материалами и принадле

Состав учредителей:

Скулкин Дмитрий Александрович - Директор;

Скулкина Елена Владимировна.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора в 2022 году (*основные
положения*):

*Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа
месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в
бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за
месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.*

*Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех
групп основных средств.*

*Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных
вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения
учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.*

*Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ
6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.*

*Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по
договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду
(пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).*

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация 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.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Оценка стоимости чистых активов на 31.12.2024 (величина чистых активов соотносится с уставным капиталом).

Стр. 1310+стр. 1370=105000 рублей+7996000 рублей = 8101000 рублей стоимость чистых активов.

4. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Инвентарь (рублей)	315758,46
Транспортные средства (рублей)	11544845,57
Сооружения (рублей)	315758,46

5. Оценочные обязательства и резервы

Резервы по сомнительным долгам Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 760 107,09 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 отсутствует.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 66.31%, списочная численность — 15 чел.

7. Прочая информация

Начисление и выплата дивидендов по итогу представленной отчетности за 2023 год произведена в течении 2024 года в сумме 4 000 000,00 рублей

Директор ООО «ИНТЕР ПРОМ» Скулкин Д.А.