

Общество с ограниченной ответственностью "ИН-ТЕК"

ИНН 6679150543 КПП 667901001 ОГРН 1226600018347

620010, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Орденосцев, д. 6, кв. 139.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Основные виды экономической деятельности.

ОКВЭД-72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

2. Учетная политика.

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02).
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010).
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), а также затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, относящиеся к запасам с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости. В организации применяются упрощенные способы учета, резерв под обесценение товаров не формируется.

При выбытии запасов себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация не применяет пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет амортизацию ежемесячно, линейным способом по всем группам основных средств.

Учет кредитов и займов в организации осуществляется согласно ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008).

Для бухгалтерского учета кредитов и займов используются счета:

- счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» для отражения заемных средств, предоставленных на срок не более одного года;
- счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» для отражения заемных средств, предоставленных на срок более одного года.

Доходы и расходы признаются по кассовому методу.

Бухгалтерская отчетность составляется в упрощенном виде и включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Способ исправления существенных ошибок прошлых лет: перспективный. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период вызывает искажение показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.

Способ отражения последствий изменения учетной политики: перспективный.

3. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Задолженность поставщиков	За 2025	10	1701	1710	1
	За 2024	0	743	733	10
Задолженность покупателей	За 2025	440	2450	2890	0
	За 2024	0	1939	1499	440
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	За 2025	18	0	10	8
	За 2024	0	18	0	18
ИТОГО	За 2025	468	4151	4610	9
	За 2024	0	2700	2232	468

Вся дебиторская задолженность краткосрочная. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным догам не создавался.

4. Обязательства, тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства представляют собой сумму займа, целиком полученную от директора организации на цели деятельности предприятия.

Вся кредиторская задолженность краткосрочная.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Задолженность перед подотчетными лицами	За 2025	401	271	539	133
	За 2024	175	489	263	401
Задолженность по налогам и сборам	За 2025	42	30	63	9
	За 2024	0	42	0	42
ИТОГО	За 2025	443	301	602	142
	За 2024	175	531	263	443

5. Доходы и расходы, тыс. руб.

Выручка представляет собой полностью доходы от основной деятельности.

Расходы:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	622	431
Затраты на оплату труда	641	1035
Отчисления на социальные нужды	158	227
Аренда	1294	918
Комиссия банка	46	50
Прочие административные расходы	20	186
Транспортные расходы	4	12
ИТОГО	2785	2859

6. Иная информация

Размер уставного капитала общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Адресатор

Берляков, В.В.

