

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Интеллектуальный дом» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальный дом».

Сокращенное наименование: ООО «Интеллектуальный дом».

ИНН: 7451101558.

КПП: 744801001.

ОГРН: 1027402903263.

Дата регистрации: 27 августа 2001 г.

Адрес: 454138, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Херсонская 3-я, дом 10, помещение 7.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Состав участников Общества:

Участники Общества	Номинальная стоимость доли	Размер доли
Максимова Ирина Михайловна	5 000,00 руб	50%
Максимова Марина Степановна	5 000,00 руб.	50%

Единоличный исполнительный орган: директор Максимов Александр Евгеньевич.

Среднесписочная численность сотрудников – 9 человек.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код 46.69).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.1. Организация является **микропредприятием** и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Как малое предприятие организация не применяет:

- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000);
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03);
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011);
- «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);
- «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

2.3. Основные средства.

Учет основных средств (далее «ОС») ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация не проверяет основные средства на обесценение.

Ликвидационная стоимость основных средств при равных доходах и расходах равна нулю.

2.4. Аренда и лизинг.

Учет аренды и лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

2.5. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Объекты с невысокой стоимостью, в пределах ниже лимита, установленного для учета ОС и сроком полезного использования более 12 месяцев списываются на затраты в момент приобретения (создания) «малоценных» ОС. Для сохранности таких объектов ведется учет за балансом в натуральных единицах, в денежном выражении по материально-ответственным лицам. На малоценные активы, стоимостью меньше 10% лимита принятия к учету как ОС, контрольные мероприятия не распространяются ввиду несущественности их стоимости.

2.6. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (далее — выручка), учитываемая непосредственно при отгрузке товаров (работ, услуг).

3. Движение денежных средств

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления -всего	39 983	48 767
в том числе:		
от продажи продукции, товаров. Выполнения работ, оказания услуг	39 983	48 737

прочие поступления	-	30
Платежи - всего	(39 174)	(50 563)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(22 732)	(29 999)
в связи с оплатой труда работников	(10 597)	(13 770)
налога на прибыль организаций	(99)	(977)
прочие платежи	(5 746)	(5 817)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	809	(1 796)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	(607)	(1 788)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(607)	(1 788)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(607)	(1 788)
Сальдо денежных потоков за период	202	(3 584)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	2 862	6 446
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	3 064	2 862

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	За 2025 год	2 339	(2 335)	-	-	(4)	2 339	(2 339)
	За 2024 год	2 339	(2 326)	-	-	(9)	2 339	(2 335)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 год	2 283	(2 283)	-	-	-	2 283	(2 283)
	За 2024 год	2 283	(2 283)	-	-	-	2 283	(2 283)
Офисное оборудование	За 2025 год	56	(52)	-	-	(4)	56	(56)
	За 2024 год	56	(43)	-	-	(9)	56	(52)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация

Права пользования активами - всего	За 2025 год	3 224	(806)	-	(1 075)	3 224	(1 880)
	За 2024 год	-	-	3 224	(806)	3 224	(806)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 год	3 224	(806)		(1 075)	3 224	(1 880)
	За 2024 год	-	-	3 224	(806)	3 224	(806)

4.3. Капитальные вложения в основные средства

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
		Фактические затраты	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 год	-	-	-	-
	За 2024 год	-	3 224	-	(3 224)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 год	-	-	-	-
	За 2024 год	-	3 224	-	(3224)

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало периода	Изменения за период			Фактическая себестоимость на конец периода
			Затраты	Списана фактическая себестоимость	Изменение фактической себестоимости	
Запасы - всего	За 2025 г.	14 000	29 461	(29 159)	-	14 302
	За 2024 г.	13 773	33 848	(33 621)	-	14 000
в том числе: Товары	За 2025 г.	13 961	25 485	(27 899)	1 268	12 815
	За 2024 г.	13 768	32 103	(32 877)	967	13 961
Сырье и материалы	За 2025 г.	39	3 976	(1 260)	(1 268)	1 487
	За 2024 г.	5	1 745	(744)	(967)	39

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 год	6 431	3 840	(6 001)	4 270
	За 2024 год	5 959	6 095	(5 623)	6 431
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	5 456	2 897	(5 031)	3 322
	За 2024 год	5 360	5 125	(5 029)	5 456
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 год	970	738	(970)	738
	За 2024 год	558	970	(558)	970

Расчеты по ЕНС	За 2025 год	5	205	-	210
	За 2024 год	41	-	(36)	5
Итого	За 2025 год	6 431	3 840	(6 001)	4 270
	За 2024 год	5 959	6 095	(5 623)	6 431

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (кроме оценочных обязательств)

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Другие долгосрочные обязательства	За 2025 год	2 400	-	2 400	-
	За 2024 год	-	2 400	-	2 400
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 год	6174	3728	(5298)	4604
	За 2024 год	9086	3 479	(6 391)	6174
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	1825	733	(1 824)	734
	За 2024 год	3385	-	(1 560)	1 825
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 год	3 474	2 670	(3 474)	2 670
	За 2024 год	3 735	3 474	(3 735)	3 474
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 год	9	2	-	11
	За 2024 год	270	5	(266)	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 год	866	119	-	985
	За 2024 год	1 696	-	(830)	866
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 год	-	204	-	204
	За 2024 год	-	-	-	-
Итого	За 2025 год	6174	2 995	(4565)	4604
	За 2024 год	9086	3 479	(6 391)	6174

8. Расходы по обычным видам деятельности

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	29 159	33 622
Затраты на оплату труда	8 214	10 576
Отчисления на социальные нужды	2 481	3 194
Амортизация	1 078	815
Прочие затраты	1 844	1 764
Итого по элементам	42 776	49 971
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 776	49 971

9. Изменения капитала

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023г.	10	17 394	17 404

За 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	1 235	1 235
На 31 декабря 2024 г.	10	18 629	18 639
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	40	40
На 31 декабря 2025 г.	10	18 669	18 679

10. Иная информация

10.1. Организация не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев.

10.2. События после отчетной даты, способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор _____ Максимов Александр Евгеньевич

09 февраля 2026 г.