Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРИО ОКНА»
115419, г.Москва, 2-й Верхний Михайловский пр-д, д.9, стр.3, эт.1, пом.15
ИНН 9725032863, КПП 772501001, ОГРН 1207700188486

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «ИНТЕРИО ОКНА» ОКВЭД 22.23 – производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Бухгалтерский учет ведется по ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Оценка резерва отпускных на 01 января 2025 года

Установить % отчислений в резерв на отпускные на 2025 год в размере согласно расчету:

Остатки отпусков (кратко)

Сотрудник	Основной	Обязательство по БУ	Взносы с суммы обязательства	ФСС от НС и ПЗ с суммы обязательства	Всего по БУ	сред.затраты на 1 д.отпуска	кол-во д.отп. В 2024г	Отпускные+взносы включая НС	Отпускные
		1 425 800,61	273 891,49	6 816,12	1 706 508,22			3 028 323,57	**2 503 044,03**

Сумма отчисления в резерв = (ФОТ + страховые взносы за месяц) : 28 х 2,33	**252 000**	**10,07%**
Предельная величина оценочного обязательства	**4 734 832**	

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Отходы производства учитываются по цене возможной реализации.

2.4 Отчетность

ООО «ИНТЕРИО ОКНА» составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, в полном объеме.

2.5 ООО «ИНТЕРИО ОКНА» имеет обособленное подразделение в г. Рязань, учет по обособленному подразделению ведет головная организация без выделения на отдельный баланс обособленного подразделения.

Распределение прибыли организации между головным офисом и обособленным подразделением ведется пропорционально расходам на оплату труда сотрудников головного и обособленного подразделений. При распределении прибыли не учитывается остаточная стоимость основных средств, т.к. балансовая стоимость таковых =0 в целом по организации как на начало года, так и на все последующие отчетные даты.

Анализ зарплаты по сотрудникам (в целом за период)

Организация **ООО "Интерио Окна"**

Период **Январь 2025 - Декабрь 2025**

Подразделение	Отработано		Не отработано		Всего начислено	Доля	Признак обособленного подраздел
Сотрудник	Дней	Часов	Дней	Часов			
Обособленное подразделение Рязань	**1 904**	**15 197**	**280**	**2 239**	**2 977 119,28**	**17,94**	**Рязань**
Головной офис Москва	**3 193**	**25 484**	**724**	**5 789**	**14 056 834,76**	**82,06**	Москва
Итого	4 891	39 037	963	7 700	16 599 369,02	**100,00**	