

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Интубок» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интубок»

Краткое наименование: ООО «Интубок» (далее по тексту – Общество).

ИНН / КПП 5027294396/502701001

ОГРН: 1215000027000

Юридический адрес: 140083, МО, г. Лыткарино, квартал 3А, д.26, кв.162

Информация о регистрации: 19.03.2021 года Межрайонная ИФНС №23 по Московской области

Уставный капитал Общества: 20 000-00 рублей.

Состав участников на 31.12.2025 года:

- Железняк Ольга Сергеевна – 50 %,

- Ларичева Маргарита Алексеевна -50%

Бухгалтерская отчетность ООО «Интубок» не подлежит обязательному аудиту.

(Пояснение 13)

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами (код ОКВЭД 46.76)

Сумма выручки по данному виду деятельности за 2025 год составила 15 682 тыс. рублей.

Сумма выручки по данному виду деятельности за 2024год составила 10226 тыс.рублей.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 1 человек.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В связи с отсутствием объемов продаж продукции (работ, услуг) по отдельным видам (отраслям) деятельности и различным географическим рынкам сбыта, а также финансово-хозяйственных операций и объектов учета ООО «Интубок» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);

- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);

- ПБУ «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

ООО «Интубок», как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность не применяет:

ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)»;
 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
 ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

ООО «Интубокс» не ведет совместной хозяйственной деятельности с другими организациями и не применяет ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03).

ООО «Интубокс» не имеет обособленных подразделений.

НМА

(Пояснение 3)

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

Основные средства

(Пояснение 4)

Основные средства на балансе Общества не числятся.

Финансовые вложения

(Пояснение 5)

Финансовые вложения на балансе Общества не числятся.

Запасы

(Пояснение 6)

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. остатки запасов составляют 74 тыс.руб.(материалы), на 31.12.2024 г. остатки запасов не числились.

На балансе Общества отсутствуют морально устаревшие либо полностью или частично потерявшие свои первоначальные качества материально-производственные запасы, а также запасы, на которые в течение отчетного года снизилась рыночная цена.

Дебиторская задолженность

(Пояснение 7)

Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	498	382
Расчеты с покупателями и заказчиками	27	73
Расчеты по налогам и сборам	23	-
Прочая	15	15
Итого дебиторская задолженность	563	470

Данные по существенной (более 5% от общей дебиторской задолженности) дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

- Рыжаева Лада Александровна (ИП) -353 тыс. рублей
- ТОРГОВЫЙ ДОМ Л-ПАК ООО – 93 тыс. рублей

Резервы на покрытие неисполненных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составили 36 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года отсутствовали.

Обязательства**(Пояснение 8)****Состав кредиторской задолженности**

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	14	118
Расчеты по налогам и сборам	103	132
Итого кредиторская задолженность	134	266

Данные по существенной (более 5% от общей кредиторской задолженности) кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

- БРИОЛОДЖИ ООО – 14тыс. рублей
- Расчеты с бюджетом по НДС – 103 тыс. рублей,

Обеспечения обязательств**(Пояснение 9)**

Обеспечения обязательств в Обществе как выданные, так и полученные отсутствуют

Расходы по обычным видам деятельности**(Пояснение 10)**

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов отсутствуют

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	210	77
Затраты на оплату труда	627	263
Отчисления на социальные нужды	189	78
Ведение бухгалтерского учета	295	240
Программное обеспечение	219	96
Транспортные расходы	1241	242
Юридические расходы	356	-
Прочие затраты	106	158
Себестоимость реализованных товаров	11508	7983
Итого по элементам	14751	9137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14751	9137

Государственная помощь**(Пояснение 11)**

Государственная помощь Обществу не предоставлялась

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**(Пояснение 12)**

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме – 82 тыс руб., в том числе:

- списание дебиторской задолженности – 6 тыс. рублей,

- резервы по сомнительным долгам - 36 тыс. рублей,
- непроизводственные расходы – 29 тыс. рублей,
- прочие – 11 тыс. руб.

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2024 года в сумме – **56** тыс руб., в том числе:

- непроизводственные расходы – 26 тыс. рублей,
- услуги банка – 15 тыс.руб.
- прочие – 15 тыс. руб.

Сведения об учетной политике организации

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н; иными ФСБУ и ПБУ, действующими на территории РФ

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В качестве регистров бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, используются регистры, формируемые специализированными бухгалтерскими компьютерными программами 1С.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Стоимость малоценных объектов ОС не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, включается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода. Учет малоценных объектов осуществляется на активном счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (поступление и наличие) и пассивном счете 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (списание на расходы в момент поступления).

Запасы

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. В расходы на продажу также могут включаться прочие расходы, связанные с заготовкой и приобретением товаров. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов и материалов не создаются, запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. (Основание: [п. 32 ФСБУ 5/2019](#))

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену.

Учет издержек обращения ведется предприятием на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, за исключением расходов на транспортировку сырья, подлежащих распределению между проданным товаром (продукцией) и остатком товара (продукции) на конец месяца, ежемесячно относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг).

Управленческие расходы, также учитываемые на счете 44 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном [ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»](#), утвержденным приказом Минфина России от 13.03.2023 № 4н

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 51 [ФСБУ 4/2023](#))

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 5% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

Внесение изменений в учетную политику происходит:

- при изменении требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенном изменении условий деятельности.

Обществом устанавливается возможность внесения дополнений в учетную политику в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

При разработке способа бухгалтерского учета, не закрепленного в федеральных стандартах, соблюдается требование о рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008).

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

Общество подтверждает, что ему неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Интубокс» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «Интубокс» за долги.

Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности.

Генеральный директор

ООО «Интубокс» _____ **Железняк О.С.**

19.03.2026 г.