Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Интеропт» (ООО «Интеропт»)
ИНН 7017214772, КПП 701701001, ОГРН 1087017014479 от 05.06.2008г.
Адрес: 634026, Томск г, Шегарский пер, дом № 56

1. Общая информация об организации

ООО «Интеропт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая мороженым и замороженными десертами (ОКВЭД 46.38.26).

К дополнительным видам деятельности по ОКВЭД относятся:
46.36.2 Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
46.36.3 Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями
46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами
46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Томск, пер. Шегарский, д. 56;
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Томск, пер. Шегарский, д. 85;
- складское помещение, расположенное по адресу: г. Томск, пер. Шегарский, д. 56/3;
- складское помещение, расположенное по адресу: г. Томск, пер. Шегарский, д. 56/2;
- складское помещение, расположенное по адресу: г. Томск, пер. Шегарский, д. 85.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:
- Федченко Андрей Анатольевич – 40%;

- Федченко Олег Анатольевич – 35%;
- Протопопов Сергей Викторович – 25%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 808 707 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Коллегиальные органы управления Общества. Общее собрание участников - Федченко Андрей Анатольевич, Федченко Олег Анатольевич, Протопопов Сергей Викторович.

Директор – Таскаева Наталья Олеговна (протокол общего собрания участников от 14.04.2025г.).

Главный бухгалтер – Барышева Наталья Павловна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Интеропт» Таскаева Н.О.

Главный бухгалтер ООО «Интеропт» Барышева Н.П.