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

Общество с ограниченной ответственностью «Интекс-Строй» (ООО «Интекс-Строй»)

ИНН 5320026102, КПП 532001001, ОГРН 1155321005718

Юридический адрес: 174407, Новгородская обл., г. Боровичи, ул. Окуловская, дом 4.

1. Общая информация об организации

ООО «Интекс-Строй» 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. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности (ОКВЭД), фактически осуществляемые организацией и приносящие наибольший доход в отчетном периоде:

43.31 – производство штукатурных работ;

41.20 – строительство жилых и не жилых зданий;

43.91 – производство кровельных работ

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 100000 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. Нематериальные активы

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

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 и иные активы используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет:
По счету 50 «Касса» 11687 тыс руб. В соответствии с Указанием Банка России № 3210-У, для субъекта малого предпринимательства лимит не установлен.
По счету 51 «Расчетные счета» 5 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность возникла на основании сданного объекта по акту приемки передачи подписанному. Сдача объекта является моментом признания выручки.
Задолженность является текущей и перевод ее в разряд просроченной не ожидается.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Шустров Сергей Алексеевич, доля участия 100 %.
Дивиденды в 2025 году не выплачивались. Прибыль прошлого отчетного периода осталась в составе нераспределенной прибыли прошлых лет на счете 84.

10. Кредиторская задолженность

У Общества имеется остаток по краткосрочным обязательствам. В кредиторскую задолженность входит:
Расчеты по налогам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Расчеты по займам

Задолженность относится к краткосрочной, так как срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Просроченная задолженность на отчетную дату не выявлена.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Шустров Сергей Алексеевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 23.03.2026. г.

Генеральный директор _____ Шустров С.А.