Общество с ограниченной ответственностью ОГК «ИЛКОМ»

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

1.Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Объединенная группа компаний «ИЛКОМ» (ООО ОГК "ИЛКОМ")

Юридический адрес: 350059, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, ПР-Д 4-Й ТИХОРЕЦКИЙ, Д.3/5

ОГРН 1212300043482, дата регистрации Общества – 07.10.2013г.

ИНН 2312207452/КПП 231201001

ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием

Директор – Симоненко Евгений Васильевич

Уставный капитал 10 000 руб. , участник Общества Резванов Валерий Сергеевич (доля участия – 100%)

Среднесписочная численность сотрудников - 1 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждена приказом руководителя № 4 от 29.12.2024г.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные элементы учетной политики:

Установить стоимостный лимит отнесения активов к ОС в размере 100 000 руб. за единицу актива.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Амортизацию по всем группам ОС начислять линейным способом.

Амортизацию по всем объектам ОС начислять с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Сырье и материалы учитывать на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

Оценку материалов при списании производить по средней себестоимости.

Расчет средней себестоимости материалов производить по итогам месяца.

Покупные товары учитывать на счете 41 "Товары" по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитывать в составе расходов на продажу.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме признавать в себестоимости проданных товаров (списывать со счета 26 в дебет счета 90 "Продажи").

При ведении бухгалтерского учета не применять нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

В состав годовой бухгалтерской отчетности включать бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Промежуточную бухгалтерскую отчетность не составлять.

3. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.Прочая информация

Бенефициарным владельцем Общества является Резванов Валерий Сергеевич.

В составе прочих расходов отчета о финансовых результатах отражены суммы по списанию дебиторской и кредиторской задолженности по результатам инвентаризации.

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Директор _____ Симоненко Е.В.

23 марта 2026г.