

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

## Общество с ограниченной ответственностью "Интер-Люкс"

### 1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Интер-Люкс"

ИНН/КПП 3525390966/352501001

ОГРН 1163525105050

Юридический адрес: 160024, Вологодская обл, г Вологда, ул Фрязиновская, д. 25г, кв. 5

Основной ОКВЭД: 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 5 чел.

Уставной капитал Общества: 10000 руб.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Ласуков Дмитрий Михайлович.

### Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Доходы признаются по кассовому методу.

Расходы на сырье и материалы признаются при условии поступления материалов, их оплаты поставщику и передачи материалов в производство.

### Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 (Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы) и ПБУ 18/02 (Учет расчетов по налогу на прибыль организаций).

### Основные средства

Основными средствами признаются объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев. ОС отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

### Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по методу ФИФО.

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

### Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочным, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## Раскрытие показателей

### Основные средства, тыс. руб.

| Показатель                  | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Первоначальная стоимость    | 696           | 818           |
| Накопленная амортизация     | (295)         | (426)         |
| <b>Остаточная стоимость</b> | <b>401</b>    | <b>392</b>    |

### Структура основных средств, тыс. руб.

| Группа ОС                                  | На начало 2025 года | Поступило | На конец года |
|--|---------------------|-----------|---------------|
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 696                 | 122       | 818           |

### Запасы, тыс. руб.

| Показатель          | На 31.12.2024 | Поступило    | Списано        | На 31.12.2025 |
|---------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| Сырье и материалы   | 1735          | 33225        | (32704)        | 2256          |
| <b>Итого запасы</b> | <b>1735</b>   | <b>33225</b> | <b>(32704)</b> | <b>2256</b>   |

### Дебиторская задолженность, тыс. руб.

| Показатель                             | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|--|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 4639          | 1159          |
| Авансы выданные                        | 112           | 79            |
| Прочая дебиторская задолженность       | 16            | 191           |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b> | <b>4767</b>   | <b>1429</b>   |

### Кредиторская задолженность, тыс. руб.

| Показатель                              | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками   | 20            | 43            |
| Расчеты по налогам и сборам             | 296           | 354           |
| Расчеты по оплате труда                 | 34            | 51            |
| Расчеты по социальному страхованию      | 19            | 35            |
| Авансы полученные                       | 544           | 64            |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b> | <b>913</b>    | <b>547</b>    |