Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕРГАЗ»

ОГРН:1137154000136, ИНН/КПП 7106525191/710601001
300034 гор. Тула, ул. Демонстрации, д. 148а, помещение 156

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25г и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1.Кратакая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО НПК «Интергаз»
1.2 Юридический адрес – 300034, г.Тула, ул.Демонстрации, д.148а, пом.156
1.3 Дата государственной регистрации – 09.01.2013г
1.4 Уставный капитал составляет 10 000 руб.
1.5 Виды деятельности организации: перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами, деятельность вспомогательная прочая, связанная с автоперевозками
1.6 Генеральный директор Общества: М.В. Анигуркин (приказ №1 от 06.08.2022)
Главный бухгалтер Общества: Е.Е.Данилина (приказ №2 от 10.01.13г)
1.7 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023г, и Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Отчетность

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

2.3 Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995г №49, а с 1 апреля 2025г – ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса за 2025г числятся:

3.1 Здания – 6190 т.р
3.2 Транспортные средства – 24725 т.р.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

4.Нематериальные активы

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса за 2025г числятся:

4.1 Патенты – 19 т.р
4.2 Полезная модель – 12 т.р.
Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается.

5. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса за 2025г числятся:

5.1 Сырье и материалы – 9 т.р.

Запасы списываются по средней стоимости. Применяются упрощенные способы учета запасов. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

6. Дебиторская задолженность

В составе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса за 2025г числятся:

6.1.Расчеты с покупателями и заказчиками – 5342 т.р.
6.2.Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 160 т.р.
6.3. Расходы будущих периодов- 91 т.р.

В составе расходов будущих периодов учитывается страхование транспортных средств. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов.

7. Кредиторская задолженность.

В составе по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» за 2025г числятся:

7.1 Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 513 т.р.
7.2 Расчеты по налогам, сборам и взносам – 1369 т.р.
7.3 Расчеты с персоналом по оплате труда – 265 т.р.
7.4 Обязательства по аренде – 11757 т.р.

В составе обязательства по аренде учитываются задолженность перед лизинговой компанией за приобретение лизингового имущества. Уменьшение обязательств по аренде осуществляется равномерно в течение срока, установленного лизинговым договором.

8. Финансовые показатели.

Выручка организации за отчетный период составила 29180 т.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объема оказываемых услуг.

К расходам от обычных видов деятельности относится себестоимость реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Себестоимость продаж в 2025 году составила 23275 т.р.:

1.Амортизация основных средств – 7888 т.р.

2.Расходы на оплату труда – 6162 т.р.
3.Отчисления на социальные нужды, имущественные налоги – 2142 т.р.
4. Материальные затраты на ремонт и обслуживание ОС – 3606 т.р.
5. Прочие затраты, включая страхование – 3477 т.р.
Чистая прибыль по итогам года составила 4804 т.р.
Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации отчета о финансовых результатах за 2025г отражена сумма 105 т.р., в т.ч.

1.Текущий налог на прибыль – 13т.р.
2. Причитающиеся налоговые санкции – 92 т.р.

9. Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г № 32н.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год, составляют 200 т.р., в т.ч.

Доходы от реализации основных средств – 200 т.р.

10. Признание прочих расходов.

Учет прочих расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ №33 от 06.05.1999г.

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год, составляют 1196 т.р., в т.ч.

1. Штрафы ПДД – 470т.р
2. Гос. пошлины – 8 т.р.
3. Услуги банков – 25 т.р.
4. Прочие расходы – 68 т.р.
5. Пени по договорам лизинга – 625 т.р.

11. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях, Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. В связи с этим бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. На 31.12.2025 года у руководства Общества нет оснований для сомнений в непрерывности деятельности организации.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026года

Генеральный директор _____ Анигуркин М.В.

Главный бухгалтер _____ Данилина Е.Е.