Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год ООО «Интехсервис»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-технический сервис»
Сокращённое наименование	ООО «Интехсервис»
ИНН / КПП	7448085105 / 744801001
ОКПО	99218046
ОГРН	1067448057820
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом экономической деятельности ООО «Интехсервис» является Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51).

Другими обычными видами деятельности являются дополнительные:

- 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

ООО «Интехсервис» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносились. Организация применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Основные средства и нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Расшифровка запасов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом запасов, поступивших и проданных/списанных в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступление	Продажа / списание	
Товары	2 831	24	1 709	1 146
Материалы	0	---	----	0

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность	8 441	408	8 441	408

в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	7 456		7 456	0
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	902	73	674	301
В т.ч. расчеты по налогам и сборам, сальдо ЕНС	83	335	311	107
В т.ч. просроченная ДЗ	----			---

		Изменения за период за минусом КЗ. Поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Поступило	Списано	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность	8 441	84	8 454	71
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	7 450		7 450	0
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	674		687	-13
В т.ч. расчеты по налогам и сборам, социальному обеспечению, сальдо ЕНС	299	84	299	84
Прочие расчеты	18		18	0
В т.ч. просроченная КЗ	----			---

6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Доходы от оптовой торговли вычислительной техникой являются доходами от обычных видов деятельности.

Расшифровка доходов (тыс. руб.)

Доходы от оптовой торговли (ОКВЭД 46.51) всего	**55 959**
Компьютеры и комплектующие	55 887
Программное обеспечение	20
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	52
Прочие доходы (проценты к получению)	**689**
Доходы итого	**56 648**

Расшифровка расходов (тыс. руб.)

Себестоимость продаж	**48 352**
Компьютеры и комплектующие	48 334
Коммерческие расходы:	**1 590**
Оплата труда и страховые взносы	1 461
Материальные расходы	129
Прочие расходы	**49**
Налог УСН	**685**
Расходы итого	**50 676**

Чистая прибыль по итогам деятельности за 2025 год составляет **5 972 тыс.руб**.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни организации по итогам 2025 года, требующие отражения в отчетности отсутствуют.

Директор _____ Созонов А.В.