

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТРО» (ООО «ИНТРО»)

ИНН 2312264482, КПП 231201001, ОГРН 1172375072033

Адрес: 350059, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Волжская,
д. 80, помещ. 12

1. Общая информация об организации

ООО «ИНТРО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Хомякова Любовь Васильевна (Решение № 11 единственного учредителя от 05.08.2023г. сроком до 04.08.2028г.).

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 экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49 — торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

46.43.1 — торговля оптовая электрической бытовой техникой.

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Выручка за 2025г. составила 169 406 тысяч рублей.

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 100 000 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. Аренда

По договору аренды № 22 от 29.08.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: 350059, г. Краснодар, ул. Волжская, д. 80.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже и на внутреннее потребление осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025г.:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 13 518 тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 12 729 тыс.руб.

Сальдо по ЕНС – 35 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность:

Имеется просроченная задолженность Поставщика ООО «А-К-С», ИНН 7806292344, в сумме 587 тыс.руб., возникшая в результате неисполнения обязательств по поставке товара и невозврата денежных средств.

8. Денежные средства

Расчетные счета открыты в

ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

ООО "ОЗОН Банк"

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (Спецсчет)

На 31.12.2025г. остаток денежных средств в банках 15 814 тыс.руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным Участником Общества является:

Власенко Наталья Александровна, доля участия — 100 процентов.

10. Заемные средства

Для обеспечения бесперебойной работы Общества привлекаются заемные средства от Единственного Участника Власенко Натальи Александровны

11. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025г.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 20 397 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 61 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам – 2 053 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 70 тыс. руб.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИНТРО»

Л.В.Хомякова