Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО " Интелис-Сервис "

1. Общая информация

ООО «Интелис-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации: 07.06.2006
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
52.21.24 - Деятельность стоянок для транспортных средств
Списочная численность 4 человека
Единственным участником Общества является Васильев Иван Олегович, доля участия — 100 процентов.
Единоличный исполнительный орган — директор Васильев Иван Олегович

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "Контур. Бухгалтерия"

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация является микропредприятием, которое вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Бухгалтерская отчетность для сдачи в налоговый орган, включает в себя : бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.1. Учет основных средств и нематериальных активов

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.
Основных средств и нематериальных активов на балансе нет

3.2. Учет аренды

По договору аренды 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Корепина, д. 50
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной
деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.4. Денежные средства

В кассе -31,9 тыс.руб
На расчетном счете- 14,2 тыс. руб

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность с поставщиками -10,5 тыс. руб
с покупателями – 6,7 тыс. руб
по налогам – 2,2 тыс. руб

3.6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

3.7. Кредиторская задолженность краткосрочная

с поставщиками -3,3 тыс. руб
с покупателями – 2 тыс. руб
По налогам – 24,1 тыс. руб
По заработной плате – 27,8 тыс. руб

3.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

По итогам 2025 года по строке (2400) баланса получен убыток : 8 тыс. руб. (в 2024 г. - чистая прибыль 33 тыс. руб.).

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Финансовое положение ООО "ИНТЕЛИС - СЕРВИС" можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладывается в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Директор Васильев И.О.