Общество с ограниченной ответственностью «Интер-Колор»

355035, Ставропольский край, Ставрополь г, Старомарьевское ш, дом № 19,
тел: (8652) 28-41-73, pulversan26@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «ИНТЕР-КОЛОР» (далее — Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 11.04.2011 года.

1.2. Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом: «Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.52)».

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек.

1.4. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 10 000 (десять тысяч) руб. 00 коп. Оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю Строполову Валерию Андреевичу.

1.5. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Строполов Валерий Андреевич.

1.6. Обязанность по ведению бухгалтерского учета передана ООО «ПРО-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ» через заключение «Договора возмездного оказания услуг».

1.7. Обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.

2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. 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 г. № 116н;

• Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н;

• Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н;

• Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н;

• Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.6. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.7. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.2. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.4. В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, основные средства и финансовые вложения. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.5. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	20 529	-	29 708	(26 595	-	-	X	X	23 643	-
	За 2024 г.	16 952	-	21 340	(17 769	-	-	X	X	20 529	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	27	(32	-	-	4	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	(53	-	-	3	-	-	-
Товары	За 2025 г.	20 403	-	29 267	(26 302	-	-	(4	-	23 364	-
	За 2024 г.	16 952	-	21 090	(17 636	-	-	(3	-	20 403	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	126	-	415	(262	-	-	-	-	279	-
	За 2024 г.	-	-	206	(80	-	-	-	-	126	-

3.6. 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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.7. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

4. Расшифровка статей баланса на 31.12.2025 года

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	462	(96)	755	-	(308)	(16)	(237)	-	893	(210)
	За 2024 г.	582	-	286	-	(390)	(17)	(108)	-	462	(96)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75	-	0	-	(56)	(16)	-	-	4	-
	За 2024 г.	58	-	57	-	(23)	(17)	-	-	75	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	326	(96)	666	-	(247)	-	(237)	-	745	(210)
	За 2024 г.	407	-	230	-	(310)	-	(108)	-	326	(96)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	56	-	68	-	-	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	113	-	-	-	(57)	-	-	-	56	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	462	(96)	755	-	(308)	(16)	(237)	X	893	(210)
	За 2024 г.	582	-	286	-	(390)	(17)	(108)	X	462	(96)

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

4.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	351	2 072	-	-	-	-	2 423
	За 2024 г.	686	-	-	(335)	-	-	351
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	351	2 072	-	-	-	-	2 423
	За 2024 г.	686	-	-	(335)	-	-	351
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 641	6 318	-	(5 239)	(161)	-	15 558
	За 2024 г.	12 022	8 659	-	(5 950)	(91)	-	14 641
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 504	1 647	-	(1 503)	(1)	-	1 649
	За 2024 г.	1 156	1 503	-	(1 072)	(83)	-	1 504
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 227	4 621	-	(3 605)	(160)	-	10 083
	За 2024 г.	6 946	7 139	-	(4 850)	(7)	-	9 227
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1	15	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	6	-	-	(3)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	132	-	-	(75)	-	-	58
	За 2024 г.	132	1	-	-	-	-	132
Расчеты по НДС, не отраженные по ЕНС	За 2025 г.	127	-	-	(57)	-	-	70
	За 2024 г.	152	-	-	(25)	-	-	127
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	7	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	16	1	-	-	-	-	17
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 630	27	-	-	-	-	3 657
	За 2024 г.	3 614	17	-	-	-	-	3 630
Итого	За 2025 г.	14 992	8 390	-	(5 239)	(161)	X	17 981
	За 2024 г.	12 708	8 659	-	(6 285)	(91)	X	14 992

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 г.

5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 333	17 689
Затраты на оплату труда	857	682
Отчисления на социальные нужды	259	200
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 032	712
Итого по элементам	28 481	19 283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(153)	(126)
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 328	19 157

Выручка организации за отчетный период составила 29 541 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Прибыль 2025 года уменьшилась по сравнению с показателем прошлого года.

6. Информация о деятельности Организации

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены:
— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26.03.2026 года.

Генеральный директор В.А. Строполов

Исполнитель:
Вотинова Людмила Владимировна
8 (8652) 99-13-42 доб. 511