Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС»
ОГРН 1116376001158 ИНН 6376021330 КПП 637601001
446379, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КРАСНОЯРСКИЙ, ПГТ НОВОСЕМЕЙКИНО,
ТЕР ПРОМПЛОЩАДКА СЗ АЛЮМИЗ, ЛИТЕРА ГА

1. Общие положения

1.1 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.
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
1.3 Основным видом экономической деятельности ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС» является 46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием. ООО «ИНТЕРКОМПЛЕКС» не имеет обособленных подразделений.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
2.3 Основные средства. Объектом основных средств признается актив, характеризующийся признаками, указанными в п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

2.4 Учет материально-производственных запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц - способ ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Синтетический учет материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)
2.5 Займы и кредиты. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).
2.6 Учет доходов и расходов. Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи". Расходы на транспортировку списываются частично и подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Все остальные расходы, связанные с продажей списываются полностью (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке Бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль, балансовая стоимость на 31.12.2025г. - 2 055 861,06 руб.

4. Запасы

В составе запасов по строке Бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость товара на 31.12.2025г – 4 157 482,38руб., а также сальдо счета 44 по статье «Транспортные расходы» в сумме 272 653,10 руб

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. В составе финансовых и других оборотных активов по строке Бухгалтерского баланса 1240 отражена дебиторская задолженность поставщиков и покупателей, задолженность по подотчетным средствам, а также дебиторская задолженность по расчету с бюджетом по единому налоговому счету.
5.2. В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке Бухгалтерского баланса 1520 отражена кредиторская задолженность перед поставщиками и кредиторская задолженность по расчету с бюджетом по налогам и взносам.

6. Расшифровка доходов и расходов

6.1. По строке Отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» отражены доходы от реализации товара за вычетом налога на добавленную стоимость.

6.2. По строке Отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» отражены доходы в виде: процентов по депозитам, вознаграждения банков за участие в программах лояльности, излишков товаров, выявленных при инвентаризации.

6.3. По строке Отчета о финансовых результатах 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражена себестоимость реализованного товара и расходы на продажу.

6.4. По строке Отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы» отражены: расходы на услуги банков, недостача товаров, выявленных при инвентаризации и прочие внереализационные расходы.

Директор _____ _____ Фирюлин И.Е.
_____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.