

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Инжинирингкомплект-Сервис»

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

РАЗДЕЛ 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Инжинирингкомплект-Сервис»

Сокращенное наименование – ООО «ИК-С»

ИНН 5609063038 КПП 560901001

ОГРН 1055609040596 ОТ 25.07.2005г.

Общество зарегистрировано по адресу: 460048, г. Оренбург, ул. Промышленная, д. 5/4 пом.18.

Среднесписочная численность сотрудников - 3 человека.

Основным видом деятельности - ООО «ИК-С» является торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями оптовая торговля товарами (ОКВЭД 46.74).

ООО «ИК-С» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы». Налоговая ставка – 10%.

РАЗДЕЛ 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ИК-С» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Выручка учитывается кассовым методом.

- Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

- В налоговом учете амортизация не начисляется. Стоимость объекта списывается в течение календарного года, в котором он был приобретен ежеквартально равными частями (п. 3 ст. 346.16 НК РФ)

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

- Материалы списываются по средней себестоимости.

- Затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы текущего периода.

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

РАЗДЕЛ 3

Расшифровка показателей баланса:

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) На 31.12.2025 составляют 23214 тыс. руб.

- Первоначальная стоимость ОС -4890 тыс. руб.

- Накопленная амортизация -2652 тыс. руб.

- Представлены объекты основных средств стоимостью 2238 тыс. руб.

- Представлены суммы по строительству объекта основных средств 20976 тыс. руб.

3.2. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 5944 тыс. руб., в том числе:

- Товары для реализации – 3624 тыс. руб.

- Материал для работ и услуг – 2320 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) На 31.12.2025 Остаток денежных средств на расчетном счете – 4157 тыс. руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) На 31.12.2025 составляет 13956 тыс. руб.

- Денежные средства на вкладе (депозит) банку -11600 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность -1148 тыс. руб. Просроченной задолженности нет

- Дебиторская задолженность -1208 тыс. руб. (ООО «СоюзРек» от 14.07.2023 г. судебный спор)

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 435 тыс. руб., в том числе:

- Перед покупателями 154 тыс. руб. Просроченной задолженности нет

- По налогам и сборам – 281 тыс. руб.

4. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.