

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХ»

ИНН 7726443421 КПП 772601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г в текстовой форме

1.Краткая характеристика деятельности организации

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

1.1.Сокращенное наименование: ООО «ИНТЕХ»

1.2.Юридический адрес: 117587, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Чертаново Северное, ул.Днепропетровская, д.2

1.3.Дата государственной регистрации: 16.11.2018г

1.4.Численность сотрудников: 7 человек

1.5.Уставный капитал составляет 100000,00 руб. Участниками являются:

- Артюхов Д.М с долей 50%

- Горелов Д.Н. с долей 50%

1.6.Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Артюхов Д.М. (Решение №01/20 от 04.09.2020г)

Главный бухгалтер Общества: Артюхов Д.М. (Приказ № 3 от 07.09.2020г)

Основные виды деятельности по ОКВЭД:

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

2.Информация об учетной политике и составлении бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.Аренда

Общество арендует помещение по Договору аренды №ДА-31-24-ТРК от 24.06.2024г. Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 117587, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Чертаново Северное, ул.Днепропетровская, д.2. Объект аренды не предполагает права выкупа и передачи в субаренду. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

4.Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств в размере более 100000,00 руб. 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 приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации, с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных или других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но стоимость которых не более лимита (100000,00 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 средств»)

В составе основных средств Общества по строке 1150 «Основные средства» баланса учитываются транспортные средства и компьютерная техника.

5.Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью до 100000,00руб списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете. Сроки полезного использования для каждого нематериального актива определяются на основании лицензий, разрешений, ожидаемого периода использования объекта и других, согласно п.31 ФСБУ 14/2022. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериального актива с бухгалтерского учета.

По строке 1170 «Нематериальные активы» баланса в составе НМА отражается сайт организации.

6.Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В ходе инвентаризации основных средств, запасов и НМА на 29.12.2025г недостат и излишков не установлено.

7.Займы и кредиты.

При учете расходов по займам, кредитам и процентам применяется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

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.

В отчете о финансовых результатах проценты по кредиту находят отражение в строке 2330 «Проценты к уплате».

8.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров и первичных документов (в составе строки 1240 «Дебиторская задолженность» баланса)

Кредиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей оплате контрагентам в соответствии с условиями договоров и первичных документов (в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» баланса)

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на долгосрочную и краткосрочную происходит исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от выполнения работ, продажи товаров, оказания услуг признается по мере выполнения работ, оказания услуг, отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка организации за отчетный период 2025г составила 58041 тыс.руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах), что выше показателя за 2024г (51985 тыс.руб.) за счет увеличения объема выполненных работ. Основная часть выручки получена по основному виду деятельности 52002 тыс.руб. при выполнении работ, оставшаяся часть выручки в сумме 6039 тыс.руб при продаже товаров.

10.Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности (прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг, управленческие и коммерческие расходы) и прочие расходы.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы организации составили в 2025г 54417тыс.руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах), что выше по сравнению с 2024г (50611 тыс.руб.). Это связано с увеличением закупочных цен на материалы и оборудование для выполнения работ, товары, услуги, которыми пользуется Общество.

11. Расходы будущих периодов

Затраты, которые Общество производит в отчетном году, но относящиеся и к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Такие расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

12. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 26.03.2026г

Генеральный директор ООО «ИНТЕХ» _____ Артюхов Д.М.