Общество с ограниченной ответственностью «Интер-Ком»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Интер-Ком".

1.2. Юридический адрес 606104, Нижегородская область, м.о. Павловский, г. Павлово, ул. Аллея Ильича, 50, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации 30.07.2008

1.5. Численность сотрудников: - 5 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Карцев Александр Михайлович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Дополнительные:

- 46.18.3 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях;
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.18.12 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Директор Общества: Карцев Александр Михайлович Приказ №15 от 15.05.2023г. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется руководителем лично.

2. Основы подготовки отчетности

2.1 Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена по упрощенной системе, утвержденной приказом Министерства Финансов РФ 04.19.2023 г №157 н. Учетная политика утверждена приказом директора от 02 сентября 2024 года № 2/1.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), являясь плательщиком налога в соответствии с положениями гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ. В качестве объекта налогообложения организацией выбраны

«доходы, уменьшенные на величину расходов». Налоговая ставка, применяемая в учете организации при расчете налога по УСН, составляет 15%. Доходы и расходы в учете организации признаются по кассовому методу.

Стоимость товаров формируется из их цены уплаченной поставщику согласно договора, остальные расходы, понесенные при приобретении и реализации в стоимость, не включается и списывается отдельно.

Организация ведет учет с применением сокращенного плана счетов.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Основные средства и нематериальные активы.

Основные средства **у**читываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости ОС составляет 100 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025г общество не имеет основных средств и нематериальных активов.

4. Денежные средства.

В 2025 году организация размещала денежные средства на депозитных счётах по договору с банком. Сумма вклада и его возврат не учитываются в налоговых расходах и доходах организации.

Движение денежных средств по счёту 55 «Депозит» за 2025 год.
Остаток на 01.01. 2025 г. - 23 550 000 руб.
Поступила за год – 32 030 500 руб.
Погашена за год – 31 625 500 руб.
Остаток на 01.01. 2026г. – 27 600 000 руб.

Сумма поступлений на вклад и его возврат не учитываются в налоговых доходах и расходах организации. Начисленные проценты по вкладам учитывались на сч. 91.1 как прочие доходы.

Остаток денежных средств на текущих счётах организации на 01.01.2026 г.- 342 000,00 руб.

ПО статье «Финансовые и другие внеоборотные активы» числится дебиторская задолженность по денежным средствам, внесенным в качестве обеспечения в торгово-закупочных процедурах и не возвращенные на конец года.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период от основной деятельности составила 42 033 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Прочие доходы (% по вкладам) составили – 2 930 тыс. рублей.

По статье прочие расходы отражены выплаченные штрафы и пени. По итогам работы за 2025 год чистая прибыль организации выросла на 23% по сравнению с предыдущим годом и составила 9 897 000,00 руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 2026 года.

Директор Карцев А.М