

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Идеал Паркет» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Идеал Паркет»
Юридический адрес: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Парижской Коммуны, дом № 14, комната 14.
Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор

Исмагилова Лейла Наилевна

Участники Общества:

- Исмагилова Лейла Наилевна – доля 100 %;

Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

8. Расходы

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

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

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

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

II. Расшифровка основных показателей деятельности

1. Основные средства

Стоимость на 31.12.2025г. -0 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность – 3 856 тыс.руб. Включая авансы перечисленные поставщикам и подрядчикам. Просроченной задолженности нет.

3. Денежные средства

Стоимость на 31.12.2025г. – 88 тыс.руб.

Представлены остатки денежных средств на расчетном счете Организации.

4. Запасы

Стоимость на 31.12.2025г.- 13 684 тыс.руб.

Стоимость материально-производственных запасов.

5. Кредиторская задолженность

Стоимость на 31.12.2025г.- 12 727 тыс.руб.

Обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

III. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма (тыс.руб.)	Комментарий
Выручка	2 630	Доходы (ОКВЭД 46.49)
Расход по обычным видам деятельности	(2 533)	Включают все затраты связанные с осуществлением деятельности.
в том числе: Себестоимость продаж	(2 533)	Основная часть расходов: материальные расходы, ТО и ремонт автомобилей, заработная плата, страховые взносы.
Прочие доходы	33	Доходы от продаж, проценты по вкладам.
Прочие расходы	(18)	Внереализационные расходы
Налог на прибыль	(28)	Ставка по налогу 25%
Чистая прибыль	84	Итоговый положительный финансовый результат за 2025год.

Директор _____ /Исмагилова Л.Н../

«31» марта 2026 г.

