В ИФНС России № 01 по г. Москве

Пояснительная записка к балансу
за 2025 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1.Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРВЕНТ» осуществляет оптовую торговлю и монтаж систем кондиционирования и вентиляции воздуха.
1.2. Юридический адрес: 105082, Город Москва, пер Переведеновский, д. 18, стр. 11
т\ф. (499) 2631724, Email - intervents@rambler.ru
1.3. Фактический (почтовый) адрес: 105082, Город Москва, пер Переведеновский, д. 18, стр. 11
1.4. Дата государственной регистрации: 10 февраля 2016 года, основной государственный регистрационный № 1167746144961
1.5. Уставной капитал предприятия составляет 100 000 рублей. Состав учредителей: Шувалов А.А.-100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
1.6. Дочерних и зависимых обществ, подразделений организация не имеет.
1.7. Наличие валютного счета - нет.
1.8. Предприятие не осуществляет деятельности по производству, разливу и оптовой продаже алкогольной продукции.
1.9. Благотворительных средств предприятие не получало.
1.10. Ф.И.О. Генерального директора - Шувалов Александр Анатольевич.
1.11. Ф.И.О. Главного бухгалтера - Бакаева Ирина Алексеевна.
1.12. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
1.13. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

2.Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки	Себестоимость продаж, тыс. руб.
Монтажные работы	14 214,00	77%	10 999,00
Продажа покупных товаров	4 230,00	23 %	2 738,00
Итого:	**18 444,00**	**100%**	**13 737,00**

Валовая прибыль 4 707,00 тыс. руб.,
Управленческие расходы (2 497,00) тыс. руб.
Прибыль от продаж +2 210,00 тыс. руб.
Прочие расходы (107,00 тыс. руб.,)
Налог на прибыль 526 тыс. руб.,
Чистая прибыль 1 577,00 тыс. руб.,

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

3.1.2. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения.

3.1.3. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3.1.4. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3.1.5. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3.1.6**. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету**:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.1.7.Основные средства стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расход по мере их отпуска в эксплуатацию.

Основные средства 1-й и 2-й амортизационных групп не облагаются налогом на имущество (подп. 8 п.4 ст. 374 НК РФ)

3.1.8. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

3.1.9. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.1.10. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.1.10.1 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.1.11. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

4.1.Учетная политика для целей налогового учета.

4.1.1. В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров(работ,услуг),включаются:
- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.
Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.
4.1.2. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.
4.1.3. По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.
4.1.4. Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.
4.1.5. Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.
При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.
4.1.6. Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ.

Ген. директор Шувалов А.А.
Гл. бухгалтер Бакаева И.А.