

**Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г
По ООО «Компании ИНТЕРМАШ»**

«14» февраля 2026 г.

г. Москва

В силу Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Компания ИНТЕРМАШ» предоставляет пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой отчетности).

ООО «Компания ИНТЕРМАШ» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 21.06.2013г,

Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г.Москве,

Серия и номер свидетельства 77№015737648,

ИНН 7725794988 КПП 772501001

ОГРН 1107746893430,

Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.21Э-2

Численность за 2024 год составила – 4 (Четыре) человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал Общества составляет 50 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2024	
	Тыс.рублей	Доля
Комарова Ольга Михайловна	33,5	67%
Цыгикал Марина Анатольевна	16,5	33%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Компания ИНТЕРМАШ», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений – филиалы и представительства на территории Российской Федерации не имеет.

Пояснения у Бухгалтерскому балансу

1. Внеоборотные активы:

В 2025 году Общество не приобретало основные средства.

2. Оборотные активы:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы, в том числе	6 447	6 638
Товары на складе для перепродажи	5559	5770
Материалы	868	868
Дебиторская задолженность, в том числе	1 329	7 231
Авансы, предоплаты поставщикам	32	6908
Задолженность покупателей	1038	
Предоплата прочими поставщиками	65	65
Расчеты с бюджетом	189	258
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3 173	3 188
Предоставленные займы	3 173	3 188
Денежные средства на расчетных счетах	845	361

Расчетный счет, рубли	841	355
Расчетный счет, валютный	3	4
Спец.счет, карточка	-	9
Прочие оборотные активы	485	494
Страховой полис автомобиля	47	56
Убыток прошлых периодов	438	438
ИТОГО:	13 645	18 849

По состоянию на 31.12.2025 год запасы товара на складе для перепродажи не увеличились в связи с отсутствием покупательского спроса. Общество в 2024 году выдало денежный займ сотруднику с плавающей процентной ставкой, зависящей от ставки рефинансирования ЦБ РФ. Начисленные проценты отнесены к внереализационным доходам.

3. Капитал и Резервы:

Уставной капитал – 100% состоит из вноса учредителей, физических лиц. Уставной капитал оплачен полностью.

Налоговый убыток Общества от финансовой деятельности за 2025 год составил (1378) тыс. рублей. Бухгалтерский убыток за 2025 год составил (1134) тыс.руб. Разница в налоговом и бухгалтерском убытке сформировалась из-за скачков курса валюты (EUR, USD, TRY) при переоценке валютных обязательств, так как основными поставщиками Общества являются иностранные организации.

Выручка за 2025 год составляет 36 915 тыс.руб, в полном размере не покрыла прямые затраты общества.

4. Долгосрочные обязательства:

В 2025 году долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют. Общество не привлекало заемные, кредитные средства.

5. Краткосрочные обязательства:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе	2 405	6 903
Задолженность перед поставщиками	2 255	2 599
Авансы, предоплаты от покупателей	6	4 038
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	145	266
ИТОГО:	2 405	6 903

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 по сравнению с предыдущим годом уменьшилась в 2,9 раз. Общество не привлекало в 2025 году кредитных или заемных денежных средств.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 год

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием за 2025 год составила – 36 915 тыс.руб.

Номенклатурная группа	Сумма ,рубли
Варучка:	36 915 116
товары	35 148 513
услуги	865 000

Себестоимость проданных товаров – (33 668) тыс.руб.

Коммерческие расходы – (5 090) тыс.руб.:

- Аренда офиса, склада – 1906 тыс.руб.

- Агентские услуги – 180 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 30 тыс.руб.
- Транспортный налог – 47 тыс.руб
- Оплата труда –1836 тыс.руб.
- Страховые взносы – 453 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта – 32 тыс.руб.
- Регистрация, страховой полис автомобиля – 174 тыс.руб.
- Списание материалов – 90 тыс.руб.
- ТО машины – 56 тыс.руб.
- ТО помещения – 111 тыс.руб.
- Топливо -164 тыс.руб.
- Услуги связи, интернет – 12 тыс.руб.

Проценты к получению – 387 тыс.руб.

Прочие доходы – 804 тыс.руб.:

- Курсовые разницы – 804 тыс.руб.

Прочие расходы - (483) тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – 35 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 349 тыс.руб.
- Прочие – 99 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – (1134) тыс.руб.

Отложенный Налог на прибыль – 259 тыс.руб.

Бухгалтерский убыток за 2025 год составил (875) тыс.руб.

Убыток от основной деятельности Общества за 2025 год составила 875 тыс.руб., в связи с резким упадом выручки, переоценкой валютных обязательств, резких скачков курса валюты (EUR, USD, TRY) так как основные поставщики Общества иностранные организации.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2025	31.12.2024
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,35	0,51
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,90	1,56
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,26	0,61
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,80	0,62
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,62	0,94
Рентабельность продаж	-4,99	-24,12

Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

Группы баланса	Условное обозначение	Коды строк баланса
<u>Активы</u>		

Наиболее ликвидные активы	A_1	<u>1240 + 1250</u>
Быстрореализуемые активы	A_2	<u>1230</u>
Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы	A_3	<u>1210 + 1220 + 1260 + 1150</u>
	A'_3	<u>1210 + 1220 + 1260</u>
Труднореализуемые активы	A_4	<u>1100 - 1150</u>
Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$	B_A	<u>1600</u>
<u>Пассивы</u>		
Наиболее срочные обязательства	Π_1	<u>1520</u>
Краткосрочные обязательства	Π_2	<u>1510 + 1550</u>
Долгосрочные обязательства	Π_3	<u>1400</u>
Постоянные пассивы	Π_4	<u>1300 + 1530 + 1540</u>
Баланс по пассивам $(\Pi_1 + \Pi_2 + \Pi_3 + \Pi_4)$	B_{Π}	<u>1700</u>

Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	Условное обозначение	Код строки
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	B	<u>2110</u>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	C	<u>2120</u>
Валовая прибыль	Π_B	<u>2100</u>
Коммерческие расходы	P_K	<u>2210</u>
Управленческие расходы	P_y	<u>2220</u>

Прибыль (убыток) от продаж	$P_{П}$	<u>2200</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	$P_{Н}$	<u>2300</u>
Текущий налог на прибыль	$H_{П}$	<u>2410</u>
Чистая прибыль (убыток)	$P_{Ч}$	<u>2400</u>

Коэффициент абсолютной ликвидности
 $(A1) / (П1+П2),$

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
 $(A1+A2)/(П1+П2),$

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)
 $(П1+П2+П3)/П4,$

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
 $П4/БА,$

Коэффициент маневренности собственного капитала
 $((A1+A2+A3)-(П1+П2))/П4,$

Рентабельность продаж, %
 $(Пп/В)*100,$

Убыток за отчетный 2025 год вызван снижением покупательской способности, увеличением затрат в финансовом секторе, факторы которые повлияли на это - введенными санкциями западных стран и США в отношении Российской Федерации, нарушением логистических цепочек, сокращение и запрет на расчеты с иностранными поставщиками в валюте EUR, USD, увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, повышение тарифов коммунальных и хозяйственных услуг. В связи с сокращением выручки, Обществу пришлось предпринять необходимые меры – минимизировать коммерческие расходы. Существенное снижение выручки, существенно повлияло на Коэффициент текущей ликвидности ниже предела нормы, соответственно погашения наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов низкая. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами, заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости Общества остались в пределах нормы. Рентабельность продаж снизилась. Несмотря на временные трудности, существующие в логистических цепочках поставок товара, валютных расчетах Общество прикладывает все усилия, для улучшения финансовых показателей, активно участвует в торгах, осуществляет поиск новых заказчиков, расширяет клиентскую базу.

Для повышения финансовой устойчивости показателей, увеличения прибыли в следующем финансовом году Общество планирует увеличить объем продаж, расширить рынок сбыта, расширить номенклатуру товара.

Генеральный директор

Орехова Е.В.

Главный бухгалтер

Ветрова В.Ю.



