Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ИНТЕРКЕМА"
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по коду ОКВЭД2 – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество в соответствии п.4 ст.6 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.1. Основные средства.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Кредиты и займы.

В 2025 году для покрытия текущих расходов Обществом были привлечены денежные средства в сумме 415 тыс. руб. в качестве беспроцентного займа. Займодавец – генеральный директор Общества Орлов Михаил Олегович. Срок погашения займа – до 31.12.2026. Предусмотрены возможности досрочного погашения займа, погашения частями, и пролонгации сроков погашения. По состоянию на 31.12.2025 года Общество частично погасило займ. Оставшаяся к возврату сумма 350 тыс. руб. отражена по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

В течение 2025 года для покрытия текущих расходов Обществом также привлекались денежные средства в размере 4 млн руб. от ООО "ИПС Л-ПОРТ" ИНН 7814573236 под 20,8% годовых. Сроки привлечения указанного займа – с 14.02.2025 по 17.04.2025. Величина начисленных процентов включена в расходы Общества по строке 2330 Отчета о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 займ и проценты возвращены займодавцу в полном размере.

2.3. Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от продажи товаров по основному виду экономической деятельности - 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2.4. Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость товаров относится на прямые расходы в момент продажи. В себестоимость товаров включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе:
- транспортные расходы и транспортно-экспедиционные услуги, производимые до момента передачи товара конечному покупателю;
- таможенные пошлины;
- расходы на услуги таможенных брокеров, связанные с декларированием товаров;
- расходы на хранение товара, ПГР и иные заготовительно-складские расходы;
- иные расходы, связанные с доведением товара до продажного состояния.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с закупкой товара и доведением товара до продажного состояния, а именно:
- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- другие аналогичные по назначению коммерческие расходы.
Коммерческие расходы, накопленные за отчетный период, списываются на финансовый результат текущего отчётного периода.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	77 700	12 568
Затраты на оплату труда	882	1 520
Отчисления на социальные нужды	198	342
Амортизация	8	50
Прочие затраты	2 830	3 221
Итого расходы по обычным видам деятельности	**81 618**	**17 701**

2.5. Валюта, курсовые разницы.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы по всем операциям показываются свернуто в составе доходов или расходов в зависимости от того, какое значение приняло сальдо, положительное или отрицательное. В 2025 году сальдо курсовых разниц приняло отрицательное значение в размере 7 тыс. руб. и было включено в расходы. Из них:

- сальдо курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств на банковских счетах организации, выраженных в иностранной валюте (CNY) = -27 тыс. руб.;

- сальдо курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (CNY), подлежащих оплате в рублях = +20 тыс. руб.

Официальный курс CNY к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2025, составляет 11,1592.

3. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 25 000 (двадцать пять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 25 000 (двадцать пять тысяч) руб.

Генеральный директор
Орлов Михаил Олегович