ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР-ШУЗ" (далее «Общество») образовано в 2017г. Организация ведет оптовую торговлю обувью в ассортименте, ОКВЭД 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 41 человек (31 декабря 2024 г. – 41 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 125167, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 50, помещ. 4П

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу:
142611, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ОРЕХОВО-ЗУЕВСКИЙ Г.О , ОРЕХОВО-ЗУЕВО Г, ЛАПИНА УЛ, Д. 58.

Бенефициарным владельцем является:

Селин Сергей Владимирович владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Селин Сергей Владимирович.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 50 000 руб.

Участники:

- Селин Сергей Владимирович;

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом

НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены недвижимое имущество, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

В учете организации к категории МПЗ относятся:

- материалы переданные в переработку;
- расходное сырье и материалы;
- незавершенное производство;
- малоценные ОС - используемые более 12 месяцев;

Материально-производственные запасы учитываются по каждой позиции и принимаются к учету в соответствующих единицах измерения (весовых, объемных, линейных). (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости единицы по виду, или группе запасов математическим методом (способом средней себестоимости). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средней себестоимости последних по времени приобретения материалов.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

При выбытии материалы оцениваются по методу средней стоимости (пункт 8 статьи 254 НК РФ).

Списание расходных материалов оформляется документом:

- Требование-накладная (форма М-11);
- Накладная на отпуск материалов на сторону (форма М-15);

Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы» (статья 313 НК РФ).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительной собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

13. Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный 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».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	перенесена		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	109691	(54725)	11517	(683)	4557	(16946)						120826	(67114)
	за 2024 г.	63170	(31208)	37575	(919)	919	(14571)						109691	(54725)
в том числе	за 2025 г.	35571	(121)		( )		(1447)						35571	(1568)
Земля	за 2024 г.		( )	35571	( )		(121)						35571	(121)
в том числе	за 2025 г.	49687	(32611)	9688	(683)	4557	(13227)						58612	(41281)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	48581	(21272)	1938	(832)	832	(12171)						49687	(32611)
в том числе	за 2025 г.		( )		( )		( )							(
Офисное оборудование	за 2024 г.	87	(87)		(87)	87	( )							(
в том числе	за 2025 г.	23946	(21646)		( )		(2109)						23946	(23755)
Транспортные средства	за 2024 г.	14081	(9552)		( )		(2229)						23946	(21646)
в том числе	за 2025 г.	247	(107)	1910	( )		(162)						2157	(269)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	181	(57)	67	( )		(51)						247	(107)
в том числе	за 2025 г.	240	(240)		( )		( )						240	(240)
Другие виды основных средств	за 2024 г.	240	(240)		( )		( )						240	(240)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 г.		( )		( )		( )							(
	за 20 г.		( )		( )		( )							(
в том числе	за 20 г.		( )		( )		( )							(
Другой	за 20 г.		( )		( )		( )							(

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	7231	(1085)	5934	( )		(1927)				13165	(3012)
	за 2024 г.	9865	(6434)	7231	( )		(4516)				7231	(1085)
в том числе	за 2025 г.	7231	(1085)	5934	( )		(1927)				13165	(3012)
Транспортные средства	за 2024 г.	9865	(6434)	7231	( )		(4516)				7231	(1085)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	**63566**	**61113**	**35394**
в том числе: *Здания*	**34003**	**35450**	
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	**17331**	**17076**	**27310**
в том числе: *Офисное оборудование*			
в том числе: *Транспортные средства*	**10344**	**8447**	**7960**
в том числе: *Производственный и хоз. инвентарь*	**1888**	**140**	**124**
в том числе: *Другие виды основных средств*			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 1 год 2024 г.			17451		(387)	(17065)		
	за 1 год 2023 г.			44806		(966)	(43841)		
в том числе	за 1 год 2024 г.			11517		(387)	(11131)		
Оборудование и ОС	за 1 год 2023 г.			1188		(966)	(222)		
в том числе	за 1 год 2024 г.			5934		( )	(5934)		
Транспортные средства	за 1 год 2023 г.			7231		( )	(7231)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Калькуляторы и тп. инвентарь	за 1 год 2023 г.			333		( )	(333)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Нефинансовые имущество	за 1 год 2023 г.			35987		( )	(35987)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Товары	за 1 год 2023 г.			67		( )	(67)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 1 год 2024 г.			387		( )	(387)		
	за 1 год 2023 г.			966		( )	(966)		
в том числе	за 1 год 2024 г.			114		( )	(114)		
Машинка швейная AI тога A-2151 (в сборе №5)	за 1 год 2023 г.					( )	( )		
в том числе	за 1 год 2024 г.			114		( )	(114)		
Машинка швейная AI тога A-2151 (в сборе №6)	за 1 год 2023 г.					( )	( )		
в том числе	за 1 год 2024 г.			158		( )	(158)		
Комплект отпарочный напольный RAXI (130кВт)	за 1 год 2023 г.					( )	( )		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Швейная машина Jack (в сборе №11)	за 1 год 2023 г.			32		( )	(32)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Швейная машина Jack (в сборе №12)	за 1 год 2023 г.			32		( )	(32)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Швейная машина Typical GC 2605 (в сборе №1)	за 1 год 2023 г.			66		( )	(66)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Швейная машина Jack (в сборе №13)	за 1 год 2023 г.			32		( )	(32)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Швейная машина Jack (в сборе №14)	за 1 год 2023 г.			32		( )	(32)		
в том числе	за 1 год 2024 г.					( )	( )		
Швейная машина Jack (в сборе №15)	за 1 год 2023 г.			32		( )	(32)		

в том числе	за 20 25 г.					( )	( )		
Швейная машина Typical GC2603 (в сборе_№3)	за 20 24 г.			76		( )	(76)		
в том числе	за 20 25 г.					( )	( )		
Швейная машина Typical GC2605 (в сборе_№4)	за 20 24 г.			76		( )	(76)		
в том числе	за 20 25 г.					( )	( )		
Швейная машина Typical GC2605 (в сборе_№5)	за 20 24 г.			76		( )	(76)		
в том числе	за 20 25 г.					( )	( )		
Швейная машина Typical GC2603 (в сборе_№6)	за 20 24 г.			76		( )	(76)		
в том числе	за 20 25 г.					( )	( )		
Вентиляционная система (в сборе_№2 (склад))	за 20 24 г.			436		( )	(436)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 г.					( )	( )		
	за 20 г.					( )	( )		
в том числе	за 20 г.					( )	( )		
(группа)	за 20 г.					( )	( )		

Основные средства в собственности

В составе основных средств числятся производственные и технические помещения, расположенные по адресу: 142611, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ОРЕХОВО-ЗУЕВСКИЙ Г.О , ОРЕХОВО-ЗУЕВО Г, ЛАПИНА УЛ, Д. 58, приобретенные по договору купли-продажи недвижимого имущества №БН от 01.08.2024г. Площадь помещений составляет:

- Здание склада, 1-этажное (**468,2 кв.м**)_МО, г. Орехово-Зуево, ул.Лапина, д. 58
- Здание фабрики-прядильное про-во (**5 499,5 кв.м**)_МО, г. Орехово-Зуево, ул.Лапина, 58
- Здание фабрики-ткацкое произв-во (**13 486 кв.м**)_МО, г. Орехово-Зуево, ул.Лапина, 58
- Трансформаторная подстанция (**450 м. глубина**)_МО, г. Орехово-Зуево, ул.Лапина, д. 58
- Трансформаторная подстанция (**291 м. глубина**)_МО, г. Орехово-Зуево, ул.Лапина, д. 58
- Здание проходной ЛИТ-И объект-5/МО (**12,5 кв.м**)_г. Орехово-Зуево, ул.Лапина, д.58
- Здание станции перекачки, ЛИТ-О/МО (**18,6 кв.м**)_ г. Орехово-Зуево,ул. Лапина, д. 58

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе финансовые показатели незавершенного производства.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 10.2025 г.	107452	( )	682 287	(684188)			X	X	105551	( )
	за 10.2024 г.	121968	( )	604892	(619408)			X	X	107452	( )
в том числе:	за 10.2025 г.	65577	( )	502838	(25622)			(458360)		84433	( )
Сырье и материалы	за 10.2024 г.	108103	( )	476679	(20200)			(499005)		65577	( )
в том числе:	за 10.2025 г.	21775	( )	2203	(571026)			551629		4581	( )
Готовая продукция	за 10.2024 г.	7051	( )	59	(424486)			439152		21775	( )
в том числе:	за 10.2025 г.	20100	( )	472	(4036)					16536	( )
Товары	за 10.2024 г.	6814	( )	18394	(5079)			(30)		20100	( )
в том числе:	за 10.2025 г.		( )	176774	(83505)			(93269)			( )
Незавершенное производство	за 10.2024 г.		( )	109760	(169643)			59883			( )

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за вычетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило: в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано: погашено	списано: на расходы	списано: восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г.[4]		( )			( )	( )				( )
	за 20__ г.[5]		( )			( )	( )				( )
в том числе: [6]	за 20__ г.[4]		( )			( )	( )				( )
	за 20__ г.[5]		( )			( )	( )	( )			( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[4]	137371	(11070)	55748		(127557)	( )	(64650)		65561	(13033)
	за год 20 24 г.[5]	95432	(12719)	131882		(89943)	( )	(51888)		137371	(11070)
в том числе: *Расчеты с поставщиками, подрядчиками*	за год 20 25 г.[4]	24402	( )	2290		(23040)	( )	( )		3653	( )
	за год 20 24 г.[5]	11988	( )	28027		(10613)	( )	( )		24402	( )
в том числе: *Расчеты с покупателями, заказчиками*	за год 20 25 г.[4]	108626	(11070)	51248		(104207)	( )	(64650)		55667	(13033)
	за год 20 24 г.[5]	82813	(12719)	104652		(78839)	( )	(51888)		108626	(11070)
в том числе: *Расчеты с разными дебиторами, кредиторами*	за год 20 25 г.[4]	88	( )			( )	( )	( )		68	( )
	за год 20 24 г.[5]	7	( )	62		( )	( )	( )		68	( )
в том числе: *Расчеты по налогам и сборам*	за год 20 25 г.[4]	3827	( )	1058		(92)	( )	( )		4885	( )
	за год 20 24 г.[5]	92	( )	3827		( )	( )	( )		3827	( )
в том числе: *Расчеты по ЕНС*	за год 20 25 г.[4]	157	( )	755		( )	( )			891	( )
	за год 20 24 г.[5]	133	( )	4		( )	( )			137	( )
в том числе: *Расходы будущих периодов*	за год 20 25 г.[4]	311	( )	397		(311)	( )			397	( )
	за год 20 24 г.[5]	399	( )	311		(399)	( )			311	( )
Итого	за год 20 25 г.[4]	137371	(11070)	55748		(127557)	( )	64650	X	65561	(13033)
	за год 20 24 г.[5]	95432	(12719)	131882		(89943)	( )	51888	X	137371	(11070)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]		На 31 декабря 20 24 г.[5]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	21055	8023	65844	54774	48766	36046
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	2157	2157	21994	21994	5612	5612
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	18899	5866	43850	32780	43153	30434

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ____ год 20__ г.				( )	( )		
	за ____ год 20__ г.				( )	( )		
в том числе	за ____ год 20__ г.				( )	( )		
(вид)	за ____ год 20__ г.				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за ____ год 20 25 г.	308908	75358		(59423)	( )		324842
	за ____ год 20 24 г.	252886	104913		(48891)	( )		308908
в том числе	за ____ год 20 25 г.	299820	47185		(51829)	( )		295177
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за ____ год 20 24 г.	248292	96894		(45366)	( )		299820
в том числе	за ____ год 20 25 г.	2821	23734		(2513)	( )		24042
Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ год 20 24 г.	1933	2474		(1586)	( )		2821
в том числе	за ____ год 20 25 г.	200			(200)	( )		
дебиторами и кредиторами	за ____ год 20 24 г.	24	200		(24)	( )		200
в том числе	за ____ год 20 25 г.	3466	4269		(3277)	( )		4458
Расчеты по аренде	за ____ год 20 24 г.	1199	3466		(1199)	( )		3466
в том числе	за ____ год 20 25 г.	314	67		(159)	( )		222
Расчеты по налогам и сборам	за ____ год 20 24 г.	101	314		(101)	( )		314
в том числе	за ____ год 20 25 г.	722			(348)	( )		374
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за ____ год 20 24 г.	1338			(616)	( )		722
в том числе	за ____ год 20 25 г.	472	102		(5)	( )		569
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за ____ год 20 24 г.		472		( )	( )		472
в том числе	за ____ год 20 25 г.	1093			(1093)	( )		
Расчеты с персоналом по оплате труда	за ____ год 20 24 г.		1093		( )	( )		1093
Итого	за ____ год 20 25 г.	308908	75358		(59423)	( )	X	324842
	за ____ год 20 24 г.	252886	104913		(48891)	( )	X	308908

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	24083	23931	18566
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	4932	22147	18003
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	19151	1584	539
в том числе: *Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*		200	24

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 21 055 тыс. руб (на 31.12.24 – 65 844 тыс. руб.)

4. Налоги

4.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная за 2025 к уплате 62 897 148,00 руб. Сумма НДС за 2025 уплаченная 62 522 806,00руб.

4.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025году ставку по налогу 25%

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 0 тыс. руб. (в 2024 году – 0 тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате постоянных разниц, возникших в связи с реализацией признания в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, расходов производственного характера.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 65 269 тыс. руб. (в 2024 году – 45 331 тыс. руб.).

5.Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	486454	524321
Затраты на оплату труда	33996	17109
Отчисления на социальные нужды	7750	3808
Амортизация	18873	19087
Прочие затраты	161068	120317
Итого по элементам	708141	684643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	19372	(15734)
Итого расходы по обычным видам деятельности	727513	668909

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "ИНТЕР-ШУЗ", отсутствуют.

Генеральный директор ООО "ИНТЕР-ШУЗ"_____ Селин С.В.

02 марта 2026