Общество с ограниченной ответственностью "ИНТАПАК"
107497, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гольяново, ул Монтажная, дом 9, строение 1, помещение 48Н/3
ИНН 9718281629, КПП 771801001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТАПАК» за 2025 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТАПАК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс.рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Чарыев Энвер Рашидович,

Главный бухгалтер – Чарыев Энвер Рашидович.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет 10 процентов.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью ИНТАПАК»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ИНТАПАК»

Адрес (место нахождения) юридического лица/почтовый адрес:

107497, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гольяново, ул Монтажная, дом 9, строение 1, помещение 48Н/3

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

107497, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гольяново, ул Монтажная, дом 9, строение 1, помещение 48Н/3

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано в ИФНС № 46 по г. Москве 02.06.2025.

ИНН_ 9718281629

КПП_ 771801001

ОГРН_ 1257700248442

Правовое положение ООО «ИНТАПАК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника ООО «ИНТАПАК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНТАПАК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Уставный капитал:

Уставный капитал ООО «ИНТАПАК» (далее – Общество) составляет 10 тыс. руб. (десять тысяч рублей).

Структура уставного капитала:

п/п	Наименования участника	Номинальная стоимость доли в уставном капитале в	
		тыс.руб.	%
	Чарыев Энвер Рашидович	10	100
	Итого	**10**	**100**

Уставный капитал ООО «Гранд» оплачен полностью.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Информация об обособленных подразделениях:

Общество в 2025 г. не имело обособленных подразделений.

Органами управления ООО «ИНТАПАК» в соответствии с уставом являются:

Единственный участник общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор назначается Решением единственного Участника Общества сроком на 5 лет.

Бенефициары.

Согласно п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия. Учитывая нормативное закрепленное понятие, конечным бенефициаром Общества является Чарыев Энвер Рашидович.

Общая информация.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 1 человек.

Организация является субъектом малого предпринимательства на основании ст. 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". Согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» ООО «ИНТАПАК» может подавать упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика ООО «ИНТАПАК» утверждена приказом № 1 от 02.06.2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (тыс. руб.).

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Учет аренды.

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды и оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Право пользования предметом аренды признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии — с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ «Запасы» 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы (товары, материалы, др) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;

- таможенные пошлины, сборы; акциз;

- затраты на сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске товаров покупателю, списании материалов, себестоимость запасов рассчитывается методом средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимости продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Создание и восстановление резерва осуществляется созданной постояннодействующей комиссией.

Резерв под обесценение запасов не создается по материалам, товарам, используемым при продаже, если эти товары, материалы (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)».

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученные кредиты и займы в зависимости от срока погашения обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда по условиям полученных кредитов и займов до возврата основной суммы долга остается 365 (или 366) дней.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также поисковые активы и объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 3-х месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели не связанные с приобретением инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре,

ежемесячно. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Доходы.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, .

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от продажи товаров;

Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 , 17 ПБУ 9/99)

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

Поступления от продажи товаров, и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей.

Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (оказанием консультационных услуг и т.д.). Остальные расходы считаются прочими расходами.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей товаров, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности). Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, являются косвенными.

По строке «Себестоимость продаж» отражаются учтенные затраты на продажу товаров.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операции с иностранной валютой, операциям, связанным с выбытием основных средств и капитальных вложений, резерв по сомнительным долгам показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие

доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

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.

Резервы.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами, за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы выданные.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Сомнительной 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.

Существенность.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Денежные средства и денежные эквиваленты (Пояснения № 3.1.)

В составе денежные средств по состоянию на 31.12.2025 г. отражены остатки по расчетным счетам:

Наименование	За 2025 г.
Средства на расчетных счетах	1 529
Итого	1 529

Дебиторская задолженность (Пояснение № 3.2.)

Основную часть дебиторской задолженности составляют авансы оплаченные поставщикам и составляет 485 тыс. рублей

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался, поскольку вся дебиторская задолженность подтвержден актами сверки, является текущей.

Уставный капитал (Пояснение № 3.3.)

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью и составил 10 тыс. руб. Изменения уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. не происходило.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Пояснение № 3.4.)

По состоянию на 31.12.2025 г. Нераспределенная прибыль составила в сумме 915 тыс. руб.

В 2025 г. дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Кредиторская задолженность (Пояснение № 3.5.).

Основную часть кредиторской задолженности составляют авансы полученные от покупателей за оборудование, которое будет отгружено в 2026 году.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Выручка (Пояснение № 4.1)

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является Торговля оптовая неспециализированная.

В 2025 году Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) тыс. руб составила 3 265 тыс. рублей

Себестоимость продаж (Пояснение № 4.2)

В составе себестоимости продаж отражена покупная стоимость товара, а также расходы на его доукомплектование перед продажей. Себестоимость продаж товаров, продукции в 2025 году составила 1 981 тыс. рублей.

Коммерческие расходы в 2025 году состоят из доставки оборудования до покупателей и составила 29 тыс. рублей.

Прочие расходы (Пояснение № 4.3.)

Прочие расходы за 2025 год составляет (33) тыс. рублей и состоит из комиссии банка и прочих расходов.

Чистая прибыль (убыток) (Пояснение № 4.4.)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли организации, сумма которой составила 915 тыс. руб.

5. Судебные дела и иные процедуры правового характера.

На конец 2025 года:

– Общество ответчиком не выступает.

– Общество истцом не выступает.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

Общество не выдавало никому гарантии и поручительства.

Общество не имеет информации о наличии фактов, которые существуют на отчетную дату и могут оказать влияние на имущественное положение, финансовое состояние или результаты деятельности за отчетный период при наступлении определенных условий в будущем.

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2025 г. отсутствуют.

6. Государственная помощь

В 2025 году Общество субсидии, субвенции и бюджетные кредиты не получало из бюджета.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов РФ, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 году не выявлены.

11 . Информация по прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02

В 2025 году ООО «ИНТАПАК» деятельность не прекращало, в 2026 году прекращение деятельности не планируется. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Чарыев Энвер Рашидович

Главный бухгалтер _____ Чарыев Энвер Рашидович

«26» февраля 2026