

Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г по ООО «ИнтерМаш»

«11» марта 2026г.

г. Москва

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

ООО «ИнтерМаш» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 03.09.2009г,

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

Серия и номер свидетельства 77№010326379,

ИНН 7726635155 КПП 772501001

ОГРН 1097746505010,

Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.21Э-1

Численность за 2025 год составила – 10 (Десять) человек.

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

Установной капитал Общества составляет 10 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2025	
	Тыс.рублей	Доля
Комаров Александр Евгеньевич	3,4	34%
Орехова Елена Валерьевна	3,3	33%
Цыгикал Вячеслав Николаевич	3,3	33%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ИнтерМаш», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД2 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:

Во 2 квартале 2025 года Общество приобрело земельный участок под складские нужды, расположенный по адресу: Московская область муниципальный округ Чехова деревня Репниково, кадастровый номер 50:31:0020301:2360. Земельный участок приобретен за счет собственных денежных средств.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства, в том числе		
Офисная техника	-	94

Автомобили по договору лизинга	-	1
Прочие основные средства	137	137
Земельный участок	14000	
ИТОГО:	14 137	232

2. Оборотные активы:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы, в том числе	60 856	61 964
Товары на складе для перепродажи	60 841	61 954
Материалы	15	10
Налог на добавленную стоимость	278	-
Дебиторская задолженность, в том числе	9 191	59 266
Предоплата поставщикам	1 181	51 683
Задолженность покупателей	443	2398
Расчеты по налогам и сборам	-	369
Сальдо по ЕНС	1 846	4 753
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5 721	23
Расходы будущих периодов	-	40
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	9 000
Депозит	-	9 000
Денежные средства на расчетных счетах	24 988	2 630
Рублевый расчетный счет	24 969	1 327
Валютный расчетный счет, usd, eur, try	-	1 225
Корпоративная карта	19	78
Прочие оборотные активы	103	70
ИТОГО:	95 416	123 930

Прочие оборотные активы – страховка транспортного средства КАСКО, ОСАГО. Договора страхования, лицензия, учитываются в составе затрат в бухгалтерском и налоговом учете пропорционально сроку действия договора.

Оценка материально-производственных запасов и товара на складе для перепродажи осуществляется по фактической себестоимости. Для целей бухгалтерского и налогового учета себестоимость материально-производственных запасов списывается по методу ФИФО.

В 2025 года Общество растаможило поставки по валютным контрактам для продажи товара, так же оплатило поставки товара, приобретенного для перепродажи покупателям, досрочно рассчиталось с поставщиками за поставленные товары, оказанные услуги; заключило новые Контракты на поставки товара с иностранными поставщиками на 2026 год, с покупателями - Договора купли-продажи на поставку оборудования в 2026 году.

3. Капитал и Резервы:

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

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2025 году составила 4667 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составляет – 3297 тыс. рублей.

Выплачены дивиденды учредителям за 2024 год в размере 3`400`000,00 рублей, НДФЛ удержан, уплачен в полном размере – 442 тыс. рублей.

4. Долгосрочные обязательства:

В течение 2025 года для финансово-хозяйственных целей Общество не пользовалось кредитными денежными средствами.

5. Краткосрочные обязательства:

Общество не привлекло в 2025 году для пополнения оборотных активов денежные средства в виде, кредитов.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Заемные средства	-	-
Отложенное налоговое обязательство	342	372
Кредиторская задолженность, в том числе	20 204	43 654
Задолженность перед поставщиками, в рублях	10934	10603
Авансы покупателей и заказчиков., в рублях	254	10330
Авансы покупателей и заказчиков., в у.е.	7645	21736
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	131	983
Расчеты по налогам и сборам:	1239	
Налог на прибыль	1200	
Земельный налог	14	
Транспортный налог	25	
Расчеты с прочими поставщиками	1	2
ИТОГО:	20 546	44 026

Отложенный доходы по курсовым разницам на конец 2025 года, то есть суммы переоценки требований и обязательств на конец 2025 года, которые будут признаны в качестве доходов в будущих отчетных периодах составляет 1 369 тыс.рублей, в связи с чем образовалось Отложенное налоговое обязательство в размере 342 тыс.рублей. Общество погасило обязательства перед покупателями.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 год

Выручка от оказания услуг собственными силами (диагностика, настройка, ремонт оборудования) – 2 057 тыс.руб.

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием составила – 127 898 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров – (97 125) тыс.руб.

Коммерческие расходы – (28 883) тыс.руб.:

- Авиабилеты, ж/д билеты – 99 тыс.руб.
- Агентские услуги – 886 тыс.руб.
- Амортизация – 95 тыс.руб.
- Аренда офиса, склада – 10 248 тыс.руб.
- Аренда кулера – 5 тыс.руб.
- Геодезические, геологические расходы – 243 тыс.руб.
- Диагностические, профилактические работы, ремонт, монтаж оборудования (услуги) – 1 880 тыс.руб.

- Командировочные расходы – 236 тыс.руб.
- ДМС – 94 тыс.руб.
- Интернет, услуги связи – 317 тыс.руб.
- Консультация, подготовка документов в гос.органы – 152 тыс.руб.
- Материальные расходы – 767 тыс.руб.
- Налоги и сборы – 138 тыс.руб.
- Обучение, повышение квалификации – 18 тыс.руб.
- Оплата больничного листа – 26 тыс.руб.
- Оплата труда, страховые взносы – 6929 тыс.руб.
- Оформление ГТД – 13 тыс.руб.
- Парковка – 239 тыс.руб.
- Перевод, верстка текста – 74 тыс.руб.
- Погрузочно-разгрузочные работы – 3 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 74 тыс.руб.
- Представительские расходы – 130 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта, сайта – 576 тыс.руб.
- Проектные услуги – 55 тыс.руб.
- Проживание в гостинице – 214 тыс.руб.
- Ремонтные работы – 679 тыс.руб.
- Страхование авто – 333 тыс.руб.
- Страховые взносы – 1588 тыс.руб.
- ТО машины – 444 тыс.руб.
- ТО пожарной сигнализации – 57 тыс.руб.
- ТО помещения – 338 тыс.руб.
- Транспортные расходы до покупателя – 434 тыс.руб.
- Топливо – 528 тыс.руб.
- Участие в аукционах, торгах – 16 тыс.руб.
- Эскизные, проектные услуги по строительству – 875 тыс.руб.
- Юридические расходы – 80 тыс.руб.

Проценты к получению – 3 642 тыс.руб.

Прочие доходы – 9 тыс.руб.:

- Списание кредиторской задолженности – 9 тыс.руб.

Прочие расходы - (2 932) тыс.руб.

- Валютный перевод за импортный товар – (826) тыс.руб.
- Расходы от продажи (покупки) валюты – (24) тыс.руб.
- Курсовые разницы – (867) тыс.руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – (30) тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – (113) тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности – (48) тыс.руб.
- Штрафы, пени – (945) тыс.руб.
- Налоги и сборы – (48) тыс.руб.
- Прочие косвенные расходы – (31) тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – 4 667 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – (1370) тыс.руб.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2025 году составил 3 297 тыс.руб. В 2025 году были выплачены дивиденды учредителям (физические лица) за 2024 год в размере – 3 400 тыс.руб. НДФЛ , в размере 442 тыс.руб. удержан и оплачен полностью в бюджет.

У Общества большинство обязательств выражены в валюте (USD, EUR, TRY, CNY):

- Договора с иностранными поставщиками на поставку оборудования,
- Договора с российскими поставщиками в условных единицах,
- Договора с российскими покупателями в условных единицах

Так как Общество ежемесячно проводит переоценку обязательств, выраженных в валюте, в связи с изменением курса валюты (USD, EUR, TRY, CNY) возникают большие расходы, доходы.

В связи с колебаниями курса валюты (USD, EUR, CNY) расходы, доходы Общества по финансовой деятельности в 2025 году по статьям «Курсовые разницы», отличаются существенно друг от друга, составляют отрицательный результат.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2025	31.12.2024
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,24	0,27
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	4,72	3,05
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,23	0,49
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,81	0,67
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,84	1,00
Рентабельность продаж	3,04	5,47

Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

Группы баланса	Условное обозначение	Коды строк баланса
<u>Активы</u>		
Наиболее ликвидные активы	A_1	<u>1240</u> + <u>1250</u>
Быстрореализуемые активы	A_2	<u>1230</u>
Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы	A_3	<u>1210</u> + <u>1220</u> + <u>1260</u> + <u>1150</u>
	A'_3	<u>1210</u> + <u>1220</u> + <u>1260</u>
Труднореализуемые активы	A_4	<u>1100</u> - <u>1150</u>

Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$	B_A	<u>1600</u>
<u>Пассивы</u>		
Наиболее срочные обязательства	$П_1$	<u>1520</u>
Краткосрочные обязательства	$П_2$	<u>1510 + 1550</u>
Долгосрочные обязательства	$П_3$	<u>1400</u>
Постоянные пассивы	$П_4$	<u>1300 + 1530 + 1540</u>
Баланс по пассивам $(П_1 + П_2 + П_3 + П_4)$	B_P	<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	$П_B$	<u>2100</u>
Коммерческие расходы	P_K	<u>2210</u>
Управленческие расходы	P_Y	<u>2220</u>
Прибыль (убыток) от продаж	$П_P$	<u>2200</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	$П_H$	<u>2300</u>
Текущий налог на прибыль	H_P	<u>2410</u>
Чистая прибыль (убыток)	$П_Ч$	<u>2400</u>

Коэффициент абсолютной ликвидности
 $(A_1) / (П_1 + П_2)$,

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
 $(A1+A2+A3)/(P1+P2)$,

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)
 $(P1+P2+P3)/P4$,

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
 $P4/BA$,

Коэффициент маневренности собственного капитала
 $(A1+A2+A3)-(P1+P2)/P4$,

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

Коэффициент абсолютной и текущей ликвидности в пределах нормы, соответственно погашение наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов выше, что говорит о хорошем финансовом состоянии организации. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами, заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости Общества в пределах нормы, что говорит о финансовой стабилизации. Высокое значение коэффициента маневренности собственного капитала показывает, что финансовое состояние компании хорошее, она является платёжеспособной.

Несмотря на трудности, Общество в 2025 году смогло четко выстроить работу своих отделов, что привело к более четким и результативным показателям в конце финансового года. Выручка за отчетный финансовый 2025 год выросла что позволило закончить финансовый год с прибылью в 3297 тыс.руб. Рентабельность продаж снизилась, из-за роста транспортных расходов, аренды, коммунальных платежей, введенных санкций на расчеты в иностранной валюте, ограничений на ввоз товара, что привело к повышению цены у поставщиков и дополнительных расходов при расчетах с иностранными поставщиками. Несмотря 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 номенклатуру товара и рынок сбыта.

Генеральный директор

А.Е. Комаров

Главный бухгалтер

В.Ю. Ветрова



