

ООО «Интеркорп»

119049, г. Москва, ул. Житная, 14, стр. 1, тел.: (916) 423 54 59

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Полное наименование: ООО «ИНТЕРКОРП».

Организационно-правовая форма: ООО.

ИНН: 7706516897.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля оборудованием и материалами (перепродажа товаров без осуществления производственных процессов). Компания выступает в роли посредника между производителями и конечными потребителями (или розничными сетями).

1.3. Масштаб деятельности

Организация применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ПБУ (ФСБУ).

- **Доходы и расходы:** Признаются по методу начисления. Выручка от продажи товаров отражается по кредиту счета 90 «Продажи» в момент перехода права собственности к покупателю.
- **Оценка товаров:** Товары для перепродажи учитываются по стоимости приобретения (фактической себестоимости). Себестоимость проданных товаров формируется без учета управленческих расходов, которые в полном объеме признаются расходами текущего периода (отражаются по строке «Управленческие расходы»).

3. Структура и динамика активов и пассивов (Анализ баланса)

3.1. Анализ актива баланса

Валюта баланса за 2025 год выросла на **8 620 тыс. руб.** (с 23 146 до 31 766 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении деятельности.

- **Внеоборотные активы** сократились на **3 046 тыс. руб.** (с 8 876 до 3 042 тыс. руб.).
 - *Основные средства:* Произошло значительное снижение стоимости ОС на 5 834 тыс. руб. (с 6 088 до 254 тыс. руб.), что, вероятно, связано с выбытием (продажей или списанием) устаревшего или неиспользуемого оборудования/техники в связи с торговой направленностью бизнеса.
 - *Финансовые вложения:* Остались на уровне прошлого года (2 788 тыс. руб.), что указывает на сохранение долгосрочных инвестиций (например, займы выданные или вклады).
- **Оборотные активы** выросли на **14 254 тыс. руб.** (с 14 270 до 28 724 тыс. руб.) и составляют основную долю в имуществе компании (более 90%), что характерно для торговых организаций.
 - *Запасы:* Увеличились более чем в 2 раза (+8 933 тыс. руб., с 7 589 до 16 522 тыс. руб.). Это ключевое изменение говорит о наращивании складских запасов в ожидании роста продаж или расширения ассортимента.
 - *Финансовые и другие оборотные активы:* Рост на 5 541 тыс. руб. (с 6 369 до 11 910 тыс. руб.). В основном это связано с ростом дебиторской задолженности. Несмотря на небольшое снижение долга покупателей (с 6 377 до 6 065 тыс. руб.), рост прочих составляющих этой строки (возможно, авансы выданные поставщикам) говорит об увеличении расчетов с контрагентами.
- - *Денежные средства:* Остаются на стабильно невысоком уровне (292 тыс. руб.), что может указывать на оперативное вовлечение свободных средств в оборот (закупку товаров).

3.2. Анализ пассива баланса (Источники финансирования)

- **Капитал и резервы:** Незначительно увеличились на 228 тыс. руб. (с 14 681 до 14 909 тыс. руб.) за счет полученной прибыли. Нераспределенная прибыль выросла до 14 359 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства:**
 - *Кредиторская задолженность:* Проявила взрывной рост. За год она увеличилась почти в 2 раза — на **8 392 тыс. руб.** (с 8 465 до 16 857 тыс. руб.).
 - *Отсутствие кредитов:* Компания не использует банковские кредиты (строки 1410, 1510 равны 0), финансируя свою деятельность за счет собственных средств и, главным образом, за счет средств кредиторов (поставщиков). Рост кредиторской задолженности пропорционален росту запасов, что является классической моделью финансирования оборотного капитала в торговле («товары куплены, но еще не оплачены поставщикам»).

4. Анализ финансовых результатов

- **Выручка:** За 2025 год продемонстрировала колоссальный рост — в **7,5 раз** (с 7 622 тыс. руб. до 56 950 тыс. руб.). Это говорит о значительном расширении объема продаж, захвате новых рынков и заключении крупных контрактов.
- **Расходы:** Себестоимость продаж (расходы по обычным видам деятельности) выросла пропорционально выручке — до 55 561 тыс. руб. Однако стоит отметить существенный рост управленческих расходов (с 6 237 до 29 641 тыс. руб.). Их доля в выручке остается высокой (около 52%), что требует контроля эффективности работы административного аппарата и коммерческих служб.
- **Прибыль:**
 - Валовая прибыль (Выручка минус Расходы) составила 1 389 тыс. руб. (56 950 - 55 561).
 - С учетом прочих доходов/расходов и налогов чистая прибыль зафиксирована на уровне **229 тыс. руб.**, что ниже показателя прошлого года (397 тыс. руб.), несмотря на многократный рост выручки.
 - *Причина снижения чистой прибыли:* Высокие темпы роста управленческих расходов «съедают» финансовый результат от продаж.

5. Пояснения к показателям отчета о прибылях и убытках

- **Управленческие расходы (29 641 тыс. руб.):** Включают в себя заработную плату административно-управленческого персонала, аренду офиса, расходы на связь, юридическое и бухгалтерское обслуживание, а также коммерческие расходы (транспортировка товаров до покупателей, реклама). Рост расходов связан с масштабированием бизнеса.
- **Прочие доходы (87 тыс. руб.) и расходы (682 тыс. руб.):** Содержат результаты от выбытия основных средств (убыток от списания), курсовые разницы, пени, штрафы и проценты за пользование чужими денежными средствами.
- **Налог на прибыль (565 тыс. руб.):** Исчислен и отражен в соответствии с налоговым законодательством

6. Оценка финансового состояния

Компания в 2025 году находится в фазе активного роста, наращивая товарооборот и складские запасы.

- **Положительные моменты:** Высокие темпы роста выручки, отсутствие кредитной нагрузки, достаточный объем собственного капитала.
- **Факторы, требующие внимания:**
 1. **Снижение рентабельности:** Несмотря на рост продаж, чистая прибыль снизилась. Необходимо проанализировать структуру управленческих расходов и оптимизировать их.

2. **Ликвидность:** Высокий объем кредиторской задолженности (16,8 млн руб.) при относительно небольшом объеме денежных средств (0,3 млн руб.) и значительных запасах (16,5 млн руб.) создает риск кассовых разрывов. Платежеспособность компании напрямую зависит от скорости оборачиваемости товарных запасов и своевременности оплаты от дебиторов.

7. События после отчетной даты и перспективы

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено. В перспективе планируется усиление контроля за дебиторской и кредиторской задолженностью с целью улучшения показателей ликвидности баланса.

8. Утверждение отчетности

В соответствии с пп. 6 п. 2 ст. 33 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному утверждению высшим органом управления Общества — общим собранием участников.

Собрание будет проведено в установленный законом срок (до 30 апреля 2026 года).

Генеральный директор
Пушкарь И.А.
14.03.2026 г.

