

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

Общая информация

1. Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРМЕТ ТРЕЙД";
2. Дата государственной регистрации – 23 июля 2021 года,
ОГРН –1217800114366, ИНН 7805781783, КПП 470701001;
3. Место нахождения – 188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер Южная Часть Промзоны Горелово, кв-л 2, дом 53, помещение 1;
4. Уставный капитал – 20 тыс. рублей.
Учредители: Щипакин Андрей Владимирович – 10 тыс. рублей,
Капустин Сергей Сергеевич – 10 тыс. рублей.
Уставный капитал полностью оплачен;
5. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Капустин С.С.;
6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5 человек;
7. Основные виды деятельности Общества.

Основное отраслевое направление деятельности согласно ОКВЭД: 46.77.

Основной деятельностью Общества за отчетный период является торговля оптовая отходами и ломом.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не пересматривалась, корректировок не вносилось.

Основные элементы учетной политики Общества в 2025 году и представление информации в бухгалтерской отчетности.

II.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства и нематериальные активы, отраженные за вычетом начисленной амортизации.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчетном периоде.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» с учетом внесения изменений от 26.07.2019 №247 ФЗ и

рекомендаций письмо МФ РФ от 27.12.2019 №07-04-09/102563, а также ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

II.2. Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством генерального директора. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано.

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

II.3. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности

1. Промежуточная бухгалтерская отчетность.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

2. Годовая бухгалтерская отчетность.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность по образцам форм, приведенным в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

II.4. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

II.4.1 Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период

В бухгалтерскую отчетность за прошлые периоды не вносились изменения с выявлением существенных ошибок.

II.4.2 Информация об основных средствах

Основные средства состоят из следующих групп:

- Производственный и хозяйственный инвентарь

Объекты основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение и создание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Для целей начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств определяется срок полезного использования. Для этого объекты основных средств

распределяются по группам, установленным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы, устанавливаются едиными, исходя из минимального срока службы по соответствующей амортизационной группе.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Переоценка основных средств производится по мере изменения справедливой стоимости ОС.

Переоценка проводится не чаще одного раза в год (по состоянию на конец отчетного года). Для переоценки ОС, входящих в одну группу, применяется один способ проведения переоценки.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, отражаются в составе материально–производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными учетной политикой, если их стоимость не превышает 100 000 рублей. Приобретение книг, брошюр и т.п. изданий методического характера признается управленческими расходами и списание их стоимости производится на момент принятия к учету.

Основные средства, оплаченные не денежными средствами, отсутствуют.

Обществом арендованы земельный участок:

- Земельный участок, промышленного назначения, кадастровый номер 47:14:0602002:473, общей площадью 330 кв.м. По адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, с/п Виллозское, нп Офицерское Село.

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, движение основных средств в течение отчетного года по основным группам основных средств приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

П.4.3 Информация о прочих внеоборотных активах. Информация об инвестиционной деятельности

Отсутствуют.

П.4.4 Информация о финансовых вложениях

У общества нет финансовых вложений в уставные капиталы других обществ.

II.4.5 Информация о запасах

В составе запасов Общество учитывает материалы и инвентарь, необходимые для обеспечения текущей деятельности.

Оценка и учет материалов, приобретаемых для осуществления деятельности, производится по фактическим затратам на приобретение.

Оценка материалов при их списании на реализацию, а также прочие нужды, производится по средней себестоимости.

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, движении запасов в течение отчетного года приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Табл.4.1

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резервы под снижение стоимости материалов не создавались.

II.4.6 Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По данной статье баланса (1220) налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, сумма налога составляет 805 тыс. руб.

II. 4.6.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2025 года составляет 18 863 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- ✓ Краткосрочная дебиторская задолженность – 18 863 тыс. руб.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков – 17 001 тыс. руб.;
- авансы выданные – 109 тыс. руб.;
- задолженность бюджета (фондов) – 14 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС – 1 739 тыс. руб.

II.4.7 Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения отсутствуют.

II.4.8 Информация об оценочных обязательствах.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2026 год не создавался.

Создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года не создавался.

II.4.9 Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях, не обремененные никакими договорными обязательствами.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Денежные средства на 31.12.2025 г. составляют 442 тыс. руб.

Информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств на дату совершения операций.

II.4.10 Информация о прочих оборотных активах

Прочие оборотные активы отсутствуют.

II.4.11 Информация о капитале Общества

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

Размер уставного капитала Общества составляет 0 тыс. руб.

В 2025 г. уставный капитал увеличен не был.

По результатам деятельности Общества за 2025 г. получена чистая прибыль 5 207 тыс. руб.

II.4.12 Информация о заемных средствах. Долгосрочные обязательства. Прочие долгосрочные обязательства.

Кредиты и займы представлены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств. Кредиты и займы первоначально признаются в фактически полученной величине. Процентные расходы отражаются в составе краткосрочных обязательств и не формируют стоимость инвестиционного актива.

Сумма заемных денежных средств на 31.12.2025 г. составила 4 359 тыс. руб.

Сумма прочих долгосрочных обязательств, задолженность перед лизингодателем на 31.12.2025 г. отсутствует.

Сумм не полученных займов нет.

II.4.13 Информация о налоге на прибыль.

Текущий налог на прибыль – это сумма налога, рассчитанная на основании данных налогового учета, подлежащая уплате в бюджет по итогам налогового периода – 2025 года.

Согласно п.26 «Учетной политики организации», сформированной для целей ведения бухгалтерского учета, организация при расчете налога на прибыль применяет ПБУ18/02.

Начисленный налог на прибыль переносится из налоговой декларации по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения составила 7 018 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 1 811 тыс. руб.

II.4.14 Информация о кредиторской задолженности. Информация о прочих обязательствах.

Краткосрочные обязательства.

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Сумма кредиторской задолженности и прочих обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 429 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочные обязательства – 4 359 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 9 070 тыс. руб.,

в том числе:

Задолженность перед поставщиками/заказчиками- 2 016 тыс. руб.;

Авансы полученные – 6 639 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и взносам- 415 тыс. руб.

II.4.15 Информация о выручке и расходах, прочих доходах и прочих расходах

Сумма выручки за 2025 год от основной деятельности составила 2 504 824 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Расшифровка выручки (тыс. руб.):

Виды доходов от основной деятельности	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров	387 685	307 067

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Сумма прочих доходов на 31.12.2025г. составила 2 794 тыс. руб.

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	-	-
Оприходование излишков товара	2 794	5 215
Отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	-	-
Проценты к получению	-	-
Прочие внереализационные доходы	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-

Сумма коммерческих расходов на 31.12.2025 г. составляет: 14 244 тыс. руб.

Коммерческие расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Расходы на продажу» без распределения по видам деятельности.

В расходы будущих периодов отсутствуют.

Сумма управленческих расходов на 31.12.2025 г. отсутствует.

Сумма прочих расходов на 31.12.2025 г. составила 1 350 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов:

Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	140	136
Сборы, пошлины	-	-
Услуги банков по договору (рко, валютный контроль, зп проект)	989	992
Пени, штрафы	-	3
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	36	5
Курсовые разницы	-	-
Возмещение расходов	-	-
Прочие внереализационные расходы	185	414

II.4.16 Информация о связанных сторонах

1. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу ООО «ИНТЕРМЕТ ТРЕЙД» отнесены:

Генеральный директор – Капустин С.С.;

Бухгалтер - Калининченко Т.Г.

Сведения о размере краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу.

Наименование показателя	Величина выплат в 2025, тыс. руб.	Величина выплат в 2024, тыс. руб.
Заработная плата	1 724	1 603
Страховые взносы	517	481

Выплаты Генеральному директору производились в соответствии с заключенным трудовым контрактом. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не производились.

2. Иные операции с генеральным директором.

Остаток задолженности по полученному процентному займу, от генерального директора, на 31.12.2025 года составляет 500 тыс. рублей;

Остаток задолженности по начисленным процентам по договору займа на 31.12.2025 года составляет 136 тыс. рублей.

II.4.17 События после отчетной даты

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
– обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
– принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
– прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало

По состоянию на 31.12 2025 г. ООО «ИНТЕРМЕТ ТРЕЙД» судебные иски отсутствуют.

II.4.18 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в 2025 г. не возникали.

II.4.19 Информация по сегментам

Общество не применяет положение по сегментам.

II.4.20 Государственная помощь

Получение бюджетных средств и прочих форм государственной помощи, от которых Общество прямо получает экономические выгоды - отсутствует.

II.4.21 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2025 году Обществом не осуществлялись.

II.4.22 Соглашения о разделе продукции

Отсутствуют.

II.4.23 Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Отсутствуют.

П.4.1 Договоры строительного подряда

Общество в 2025 году не выступало в качестве подрядчика по договорам строительного подряда.

П.4.2 Операции в иностранной валюте

Общество ведет расчеты с поставщиками в условных единицах. Все операции в бухгалтерском и налоговом учете Общества отражены согласно официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленного центральным банком РФ на отчетную дату 31.12.2025 г.

П.4.3 Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков, операционных и юридических рисков.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

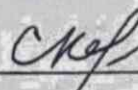
Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено валютному риску, поскольку у Общества есть обязательства перед покупателями, выраженные в иностранной валюте.

Поскольку у Общества отсутствуют займы, выданные и полученные с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Генеральный директор ООО «ИНТЕРМЕТ ТРЕЙД»



Капустин С.С.

«17» марта 2026г.

