

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ИНТЕР-ТРЕЙД 55»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «**ИНТЕР-ТРЕЙД 55**» (**ООО «ИНТЕР-ТРЕЙД 55»**) (далее – Организация) зарегистрировано 25.06.2015 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области, ОГРН 1155543024482, ИНН 5501132430, КПП 550501001. Адрес местонахождения: 644086, г. Омск, ул. Багратиона, д. 88, кв. 10.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Шкабура Розалия Наильевна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: директор – Шкабура Розалия Наильевна, действующая на основании Решения № 01 от 09.06.2022 г.
 - 1.1. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями – ОКВЭД 46.13
 - 1.2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составляла 1 человек
 - 1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
 - 1.4. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка (стр. 2110): увеличилась более чем в 2 раза: с 3 525 тыс. руб. до 7 749 тыс. руб. (за вычетом НДС 1 550 тыс. руб.).

Валовая прибыль: Составила 1 437 тыс. руб. (Выручка 7 749 - Себестоимость 6 312). Рентабельность продаж по валовой прибыли — 18,5%.

Чистая прибыль (стр. 2400): По итогам 2025 года получена прибыль в размере 1 005 тыс. руб., что существенно выше результата 2024 года (141 тыс. руб.).

Налоговая нагрузка

За 2025 год начислено:

НДС (к уплате за год): 1 550 тыс. руб. (начислено с продаж) минус вычеты.

Налог на прибыль: 335 140,00 руб. (согласно ОСВ счет 68.04).

Прочие расходы (счет 91.02) составили 96 935,00 руб.

4.2. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210): Наблюдается снижение остатков товаров до 460 281,93 руб. по сравнению с 2024 годом (863 102,70 руб.), но выше 2023 года (115 190,84 руб.) (Счет 41.01). Согласно ОСВ, за год было закуплено товаров на сумму 5 793 271,15 руб., а реализовано на 5 775 093,58 руб. (в ценах закупки). Это свидетельствует об ускорении оборачиваемости товаров.

Денежные средства: на расчетных счетах остаток на конец 2025 года составил — 214 137,74 руб.. В 2024 году остаток на расчетном счете составил 359 360,92 рублей.

4.3. Дебиторская задолженность (стр. 1240): Выросла до 1 434 320,75 руб. против 1 276 604,92. руб. в 2024 году. Рост задолженности покупателей (счет 62.01) коррелирует с ростом выручки.

4.4. Чистые активы и прибыль: Капитал компании значительно вырос и составил 1 056 028,46 руб. Основной драйвер — нераспределенная прибыль, которая увеличилась с 216 182,59. руб. в 2024 году до 1 046 028,46 руб. в 2025 году (счет 84). Уставной капитал в период с 2023-2025 года составляет 10 000,00 рублей.

4.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520): Сократилась более чем в 2 раза — с 2 272 885,95 руб. до 1 052 711,96. руб. Основная задолженность числится перед поставщиками (счет 60.01) — 893 306,96 руб. и по налогам — 159 405 руб. (НДС за 4 квартал 2025 года и налог на прибыль за 4 квартал).

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «ИНТЕР-ТРЕЙД 55»

Р.Н. Шкабура