

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕХ"
(ООО "ИНТЕХ")
ИНН 4217127137

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Реквизиты и адрес

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕХ"
- **Сокращенное наименование:** ООО "ИНТЕХ"
- **ИНН:** 4217127137
- **ОКПО:** 67689459
- **ОГРН:** 1104217005859
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная (код по ОКФС 16)
- **Юридический адрес:** 654006, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, Центральный район, проезд Колхозный, д. 1, офис К.2.1.3
- **Дата государственной регистрации:** 20.08.2010г.

1.2. Основные виды деятельности

- **Основной ОКВЭД:** 46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
- Организация осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли.

1.3. Учетная политика

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в соответствии с **ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"** и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
- Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя. Организация применяет **общий порядок** ведения бухгалтерского учета.
- Отчетность составлена по формам, рекомендованным Минфином России, с учетом требований ФСБУ 4/2023.

2. Состав бухгалтерской отчетности

В соответствии с ФСБУ 4/2023 бухгалтерская отчетность организации включает:

1. Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001).
2. Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).
3. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не представляются, так как их отсутствие не влияет на достоверное представление информации о финансовом положении организации (п. 12 ФСБУ 4/2023).

3. Расшифровка основных показателей отчетности

Пояснение 3.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Основные средства	24	59	94
Изменение за год	-35	-35	—

Пояснение: Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации. Выбытия объектов основных средств в отчетном периоде не производилось. Приобретений основных средств в 2025 году не осуществлялось.

Пояснение 3.2. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Запасы (всего)	453	285	46
в том числе:			
- Сырье и материалы	33	49	42
- Товары для перепродажи	420	236	4

Пояснение: Увеличение запасов в 1,6 раза по сравнению с предыдущим годом связано с расширением объемов деятельности.

Пояснение 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Денежные средства	6 185	2 590	568
в том числе:			
- Расчетные счета в банках	6 185	2 590	568

Пояснение: Рост остатков денежных средств обусловлен получением выручки в конце отчетного периода и положительным финансовым результатом деятельности.

Пояснение 3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность (всего)	4 368	9 239	2 844
в том числе:			
- Покупатели и заказчики	639	0	0

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
- Авансы выданные	3587	8772	2702
- Прочие дебиторы	142	467	142
из них долгосрочная (более 12 мес.)	—	—	—

Пояснение: Снижение дебиторской задолженности на 53% связано с улучшением платежной дисциплины покупателей и проведением работы по взысканию просроченной задолженности. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, не имеется .

Пояснение 3.5. Капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Капитал (итог)	(902)	(1 704)	(12)
- Уставный капитал	10	10	10
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(912)	(1 714)	(22)

Пояснение: В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере **803 тыс. руб.**, что позволило сократить непокрытый убыток прошлых лет на 47% (с 1 714 тыс. руб. до 912 тыс. руб.). Отрицательная величина капитала (чистых активов) обусловлена убытками прошлых лет.

Пояснение 3.6. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрочные займы и кредиты	7 790	4 924	75

Пояснение: Увеличение долгосрочных заемных средств связано с привлечением финансирования для развития деятельности (пополнение оборотных средств, расширение складских запасов).

Пояснение 3.7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность (всего)	4 141	8 952	3 489

Пояснение: Снижение кредиторской задолженности на 54% связано с погашением обязательств перед поставщиками за счет полученной выручки и привлеченных кредитных средств. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Анализ финансовых результатов

Пояснение 4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение, %
Выручка	18 554	3 138	+491%
Расходы по обычным видам деятельности	(17 610)	(4 437)	+297%
<i>в том числе себестоимость продаж</i>	<i>(17 490)</i>	<i>(4 402)</i>	<i>+297%</i>
Валовая прибыль (убыток)	1 064	(1 264)	—

Пояснение: Рост выручки в 5,9 раза обусловлен расширением хозяйственной деятельности, увеличением объемов продаж и привлечением новых заказчиков. Расходы росли меньшими темпами (в 4 раза), что обеспечило положительный финансовый результат.

Пояснение 4.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Прочие доходы	422	—
<i>в том числе проценты к получению</i>	<i>411</i>	<i>—</i>
Прочие расходы	(506)	(386)

Пояснение: Прочие доходы в 2025 году представлены в основном процентами по депозитам (411 тыс. руб.). Прочие расходы включают услуги банков, пени, штрафы и иные операционные расходы.

Пояснение 4.3. Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток)	803	(1 692)

Пояснение: В 2025 году организация вышла на прибыльную деятельность. Положительный финансовый результат достигнут за счет роста объемов продаж и оптимизации расходов. Чистая прибыль направлена на покрытие убытков прошлых лет (в сумме 803 тыс. руб.).

5. Информация о деятельности и существенные факты

5.1. Оценка непрерывности деятельности (п. 29 ФСБУ 4/2023)

Руководство организации подтверждает применимость допущения о непрерывности деятельности при составлении данной отчетности. Несмотря на отрицательную величину капитала (чистых активов) на отчетную дату, организация:

- имеет положительную динамику финансовых результатов (чистая прибыль 803 тыс. руб.);
- располагает достаточными денежными средствами (6 185 тыс. руб.) для расчетов по текущим обязательствам;
- своевременно исполняет обязательства перед бюджетом и кредиторами;
- планирует дальнейшее развитие деятельности в 2026 году.

Признаков банкротства или принудительной ликвидации не имеется.

5.2. Информация о чистых активах

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2025 составляет отрицательную величину **(902) тыс. руб.**, что ниже уставного капитала. В соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" организация принимает меры к увеличению чистых активов до величины уставного капитала. Положительная динамика (рост чистых активов на 802 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом) свидетельствует о выходе организации на прибыльную деятельность.

5.3. События после отчетной даты (п. 28 ФСБУ 4/2023)

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения организации, не происходило.

5.4. Информация о связанных сторонах

Руководителем (директором) организации является **Щелканов Виталий Викторович**. Операций со связанными сторонами (кроме трудовых отношений), оказавших существенное влияние на финансовое положение организации, в отчетном периоде не осуществлялось.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика. Оценочных обязательств, не отраженных в бухгалтерском учете, не имеется.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "ИНТЕХ" за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор _____ **Щелканов В.В.**
(подпись)

Дата: «13» марта 2026 г.