

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

«Общество с ограниченной ответственностью "Интек" (ООО "Интек») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 06.10.2006 г, ИНН -7819305417, ОГРН-5067847416236 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 06.10.2006. Зарегистрировано по адресу: 198517, Санкт-Петербург, г. Петергоф, Ропшинское шоссе д. 12, кв. 6. Среднегодовая численность сотрудников- 1 человек. Генеральный директор общества Шенин Н.В.

Основной вид деятельности: оптовая торговля силосными заквасками для приготовления сочных кормов (силоса) для сельскохозяйственных животных и другими кормовыми добавками (код ОКВЭД 46.21.19). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Шенина Н.В. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения. Обособленных подразделений не имеет.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. в редакции от 07.02.2020 года. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи; оценка МПЗ производится по средней себестоимости, запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения, резервы под обесценивание не создаются; лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., объекты основных средств менее 100,0 т. руб. не признаются основными средствами и списываются на расходы; амортизация ОС рассчитывается линейным способом; переоценка ОС обществом не производится, финансовые результаты от продажи товаров определяются по отгрузке.

Выручка общества за отчетный период составила 14 млн. руб. Снижение выручки к соответствующему периоду 2024 года на 6.2 % связано с падением спроса, вызванного крайне неблагоприятными погодными условиями в июне месяце и, как следствие, недобором урожая зеленой массы трав. Расходы на продажи при этом сократились на 7.3%. Темпы снижения затрат опережают темпы снижения выручки на 1.1%.

Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны и составляют 91 т. р. Продажи силосных заквасок носят сезонный характер. Основная доля продаж приходится на период заготовки сочных кормов для сельскохозяйственных животных (летний период). Это приводит к значительным колебаниям объема выручки, затрат и массы получаемой прибыли поквартально и за год в целом. Сезонный характер продаж, а так же, как правило, снижение цен на молочную продукцию сельхоз производителей в летний период, приводит к возникновению задолженности за реализованные товары. Задолженность покупателей за поставленную продукцию на 31 декабря 2025 года составила 1295 тыс. руб. Это обстоятельство вызывает необходимость создания резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным

долгам создается только по задолженности, связанной с реализацией товара покупателям в соответствии п.4. ст 266 НК и учетной политикой. Резервы по сомнительным долгам на 31. 12. 2025 года составили 624,7 т. р., что составляет 4,5 % объема годовой выручки, или на 151. 2 тыс. руб. больше, чем за соответствующий период 2024 года. По итогам работы за 2025 год получено чистой прибыли 376 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 275 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация планирует и в 2026 году осуществлять свою деятельность в соответствии с выбранным ОКВЭД; реорганизация и ликвидация не планируется.

20. 03. 2025 года

Генеральный директор

Шенин Н В