

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТК ИНТЕР» ЗА 2025 ГОД

1. Информация об Обществе

ООО «ТК ИНТЕР» (далее – «Общество», «организация») работает с 24 декабря 2014 года. Общество зарегистрировано по адресу: 197101, Город Санкт-Петербург, ул. Большая Монетная, дом 16, корпус 1, литер В, помещение 5-Н, помещение 184.
ООО «ТК ИНТЕР» относится к субъектам малого предпринимательства, имеет одно обособленное подразделение в городе Москве (КПП 771845001).
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила за 2025 год – 18 человек, за 2024 год – 18 человек.

Учредителем Общества (бенефициаром) является:

Наименование	%	Статус
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР» (ООО «ИНТЕР»)	100	Российское юридическое лицо

В 2025 году на основании Решений единственного участника Общества были выплачены дивиденды за 2022 год в размере 65 212 000 рублей.

В 2024 году и в 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Деятельность

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по Основному виду деятельности:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)

и по дополнительным видам деятельности:

- Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (ОКВЭД 46.43.2);
- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11);
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02)

Финансовый результат за 2025 год – положительный, деятельность безубыточная, чистая прибыль общества увеличена почти на 8 миллионов рублей.

Источниками финансового обеспечения являются собственные средства общества без привлечения кредитных и заемных средств.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. в конфигурации «Бухгалтерия предприятия», а учет заработной платы сотрудников, кадровый документооборот в конфигурации «Зарплата и управление персоналом».

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Излишки и недостатки по результатам проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не выявлены.

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, п.10 ФСБУ 6/2020, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов стоимости основного средства.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- земельные участки
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта основных средств и нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп основных средств и нематериальных активов.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие). В отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах операций по приобретению и созданию объектов основных средств, стоимость которых не погашается, в Обществе не было.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных активов, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022. Переоценка стоимости основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов и проверка их на обесценение не производится.

Фактические затраты на текущие неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Данные по движению основных средств за 2025 год:

Наличие основных средств на начало года:	651 384,06 рублей
Приобретено основных средств:	2 265 694,72 рублей
Выбытие основных средств:	159 786,61 рублей
Остаток основных средств на конец года:	2 757 292,17 рублей

Общая сумма амортизации на начало 2025 год:	639 988,11 рублей
Начислено амортизации за 2025 год:	357 890,11 рублей
Амортизация, относящаяся к выбывшим основным средствам:	159 786,61 рублей

Общая сумма амортизации на конец 2025 года: 838 091,61 рублей

Остаточная стоимость основных средств на начало 2025 г: 11 395,95 рублей

Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 г: 1 919 200,56 рублей

В отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах операций по приобретению и созданию нематериальных активов не было.

3.6. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17, п. 14, п.32 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации, сырье и материалы, инструменты, инвентарь, специальная одежда, а также иные запасы, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, учитываются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается, организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, в качестве расчетного периода установлен месяц.

3.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

В отчетном периоде операций с денежными эквивалентами не было.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет в организации не производится.

3.8. Учет финансовых вложений

Организация применяет упрощенные способы ведения учета финансовых вложений, предусмотренные п. 19 ПБУ 19/02. Переоценка стоимости финансовых вложений и проверка их на обесценение не производится.

Финансовые вложения при поступлении, последующей оценке и выбытии подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В качестве финансовых вложений в 2025 году и в предыдущих отчетных периодах обществом использовались инструменты кратковременного размещения денежных средств на депозитных счетах (под проценты) и выдачи займов (под проценты).

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов, так как подлежат погашению в течение не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

3.9. Учет аренды

Организация применяет упрощенные способы ведения учета аренды, предусмотренные п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). При этом арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Тогда затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, а также величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки без дисконтирования (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

В отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах операций по договорам лизинга не было, аренда офисных и складских помещений осуществлялась по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

3.10. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу, действующему на отчетную дату (п. 12 ПБУ 4/99, п.п. 4 - 8 ПБУ 3/2006). Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

К прочим доходам относятся:

- положительные курсовые разницы
- проценты к получению (уплате) по депозитам, договорам займа
- продажа (покупка) иностранной валюты
- списание кредиторской задолженности
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению
- прочие доходы

К прочим расходам относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- банковская комиссия;
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- государственная пошлина, судебные расходы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- исправление технических ошибок по операциям прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). В отчетном периоде займы и кредиты не брались.

Расходы будущих периодов списываются равномерно. В отчетном периоде расходы будущих периодов в бухгалтерском учете не формировались.

3.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество исправляет любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).
В отчетном периоде существенные ошибки не обнаружены.

3.12. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Изменение капитала

Размер уставного капитала общества равен 15000 (пятнадцать тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 15000 (пятнадцать тысяч) рублей.
В 2025 году на основании Решений единственного участника Общества были выплачены дивиденды в размере 65 212 000 рублей.
В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Другие изменения капитала не происходили.

Показатель	Уставной капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31 декабря 2023 г	15	0	74 081	258 174	332 270
За 2024 г:					
Увеличение капитала	0	0	0	23 271	23 271
Уменьшение капитала	0	0	0	0	0
Величина капитала на 31 декабря 2024 г	15	0	74 081	281 445	355 541
За 2025 г:					
Увеличение капитала	0	0	0	7 945	7 945
Уменьшение капитала (выплата дивидендов)	0	0	0	- 65 212	- 65 212
Величина капитала на 31 декабря 2025 г	15	0	74 081	- 57 267	298 274

5. Выручка

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом, тысяч рублей:

Показатель	2025	2024
Выручка от основной деятельности	340 512	305 118

6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом, тысяч рублей:

Показатель	2025	2024
Себестоимость продаж = покупная стоимость товаров	241 126	195 139

В составе коммерческих расходов отражены расходы, тысяч рублей:

Показатель	2025	2024
Расходы на оплату труда	31 627	32 615
Отчисления на социальные нужды	5 882	5 562
Материальные затраты	4 443	2 048
Транспортные расходы	1 472	1 085
Амортизация	358	45
Прочие	32 085	27 893
Итого	75 867	69 248

7. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

В отчетном периоде осуществлялись операции облагаемые НДС и не облагаемые НДС.

8. События после отчетной даты.

В период с 01.01.2026 по 25.03.2026 (дата подписания отчетности за 2025г) года существенные события после отчетной даты не выявлены.



Генеральный директор ООО «ТК ИНТЕР»:

_____ Савельев А. В.

М. П.

55 марта 2026 года