

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

Общая информация

1. Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРМЕТ»;
2. Дата государственной регистрации – 07 ноября 2011 года,
ОГРН –1117847476702, ИНН 7811505661, КПП 781701001.
3. Место нахождения – 196158, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Шушары, ш Московское, дом 109, корпус 4, строение 1, офис 1.
4. Уставный капитал – 10 010 тыс. рублей.
Учредители: ИП Щипакин Андрей Владимирович – 10 010 тыс. рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.
5. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Щипакин А.В.
6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 48 человека;
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.
8. «15» апреля 2020 г. создано обособленное подразделение ООО «ИНТЕРМЕТ». Местонахождение: 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Складская, участок 7, (у дома 6), КПП 781145001;
9. «08» июня 2023 года создано обособленное подразделение ООО «ИНТЕРМЕТ». Местонахождение: 196158, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары вн.тер.г., Московское шоссе, дом 109, корпус 4, строение 1, КПП 781745001.
10. «17» марта 2025 года создано обособленное подразделение ООО «ИНТЕРМЕТ». Местонахождение: 194292, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 15, пер 2-й Верхний, д. 4, к. 1, литера Ж, участок ЗУ1, КПП 780245001.
Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
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 письма 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 главного бухгалтера. 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:

- Другие виды ОС;
- Земельные участки;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Транспортные средства.

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 земельные участки:

- Земельный участок, промышленного назначения, кадастровый номер 78:42:1511501:3543, общей площадью 2990+/-19 кв.м. По адресу: Санкт-Петербург, поселок Шушары, Московское шоссе, дом 109;
- Складское помещение, кадастровый номер 78:42:1511501:3885, площадью 450,0 кв.м.. По адресу: Санкт-Петербург, поселок Шушары, Московское шоссе, дом 109, корпус 4, строение 1;
- Офисное помещение кадастровый номер 78:42:1511501:3885, площадью 169,2 кв.м.. По адресу: Санкт-Петербург, поселок Шушары, Московское шоссе, дом 109, корпус 4, строение 1, офис 1;
- Земельный участок, промышленного назначения, кадастровый номер 78:36:0005573:2495, общей площадью 420 кв.м. По адресу: Санкт-Петербург, 2-й Верхний переулок, дом 4, корпус 1, литера Ж, помещение 3У1;
- Офисное помещение, кадастровый номер 78:36:0005573:2007, общей площадью 11,6 кв.м. По адресу: Санкт-Петербург, 2-й Верхний переулок, дом 4, корпус 1, литера Ж, помещение 3-Н.

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.

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

Отсутствуют.

II.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 9 745 тыс. руб.

II. 4.6.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2025 года составляет 66 223 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- ✓ Краткосрочная дебиторская задолженность – 66 223 тыс. руб.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков – 43 352 тыс. руб.;
- авансы выданные – 15 376 тыс. руб.;
- задолженность бюджета (фондов) – 702 тыс. руб.;
- прочая краткосрочная дебиторская задолженность – 6 335 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 создан, в размере 6 881 384,70 рублей.

Создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года, в размере 21 536 540,75 рублей.

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 23 330 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 представляют собой расходы будущих периодов, а также недостачи и потери от порчи ценностей и составляют 49 тыс. руб.

II.4.11 Информация о капитале Общества

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

Размер уставного капитала Общества составляет 10 010 тыс. руб.

В 2025 г. уставный капитал увеличен на 10 000 тыс. рублей, оплачен полностью путем зачёта денежных требований к Обществу по Договору займа №б/н от 19.01.2015 года на сумму в 10 000 000 (Десять миллионов) рублей, в части начисленных процентов за пользование денежным займом.

По результатам деятельности Общества за 2025 г. получена чистая прибыль 71 916 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 40 034 тыс. руб.

Сумма прочих долгосрочных обязательств, задолженность перед лизингодателем на 31.12.2025 г. составила 8 347 тыс. рублей.

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 87 667 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 16 111 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 4 915 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочные обязательства – отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 4 915 тыс. руб.,
в том числе:

Задолженность перед поставщиками/заказчиками- 3 526 тыс. руб.;

Авансы полученные – 75 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и взносам- 1 253 тыс. руб.;

Прочие – 61 тыс. руб.

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

Сумма выручки за 2025 год от основной деятельности составила 2 226 184 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	2 226 184	2 504 824

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Сумма прочих доходов на 31.12.2025г. составила 71 108 тыс. руб.

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	5	-
Оприходование излишков товара	31 572	54 919
Отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 005	1 652

Проценты к получению	216	170
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Исправленная, техническая ошибка прошлых лет	27 310	-

Сумма коммерческих расходов на 31.12.2025 г. составляет: 103 953 тыс. руб.

Коммерческие расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» без распределения по видам деятельности.

В состав расходов будущих периодов включаются, за прошлые периоды:

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на страхование.

Сумма управленческих расходов на 31.12.2025 г. составляет: 43 440 тыс. руб.

Управленческие расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

Сумма прочих расходов на 31.12.2025 г. составила 33 097 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов:

Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	6 567	16 274
Сборы, пошлины	1 256	5
Услуги банков по договору (рко, валютный контроль, зп проект)	4 116	6 338
Пени, штрафы	75	20
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	1 511	29
Курсовые разницы	-	-
Возмещение расходов	-	263

Прочие внереализационные расходы	1 978	5 774
Восстановление резерва по сомнительным долгам	17 594	-

II.4.16 Информация о связанных сторонах

1. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу ООО «ИНТЕРМЕТ» отнесены:

Генеральный директор – Щипакин А.В.;

Главный бухгалтер – Тунч М.Н.;

Директор по подбору персонала - Герасимова А.С.

Руководитель отдела закупок – Потапова Н.В.;

Зам. главного бухгалтера – Петрова Т.А.

Сведения о размере краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу.

Наименование показателя	Величина выплат в 2025, тыс. руб.	Величина выплат в 2024, тыс. руб.
Заработная плата	5 157	4 428
Страховые взносы	1 547	1 328

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 35 655 383,86 рублей;

Остаток задолженности по начисленным процентам по договору займа на 31.12.2025 года составляет 4 378 719,93 рублей.

Задолженность по договору аренды земельных участков с ИП Щипакиным А.В. на 31.12.2025 года отсутствует.

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

Наименование события	Наличие/отсутствие события
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» 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.

II.4.24 Договоры строительного подряда

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

II.4.25 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.

II.4.26 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»

Щипакин А.В.



«24» марта 2026г.