

Общество с ограниченной ответственностью «Интер»

ИНН 2801244771 / КПП 280101001 / ОГРН 1182801009456
675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Энергетическая, д. 1
Тел. 8 924 444 11 50, email: ooors2018@mail.ru

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕР» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР»

ИНН: 2801244771

ОГРН: 1182801009456

Место нахождения: 675010, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Энергетическая, д. 1, офис 1

Организационно-правовая форма:

ООО (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: собственность иностранных граждан и лиц без гражданства (ОКФС 24)

Основной вид деятельности: согласно структуре выручки – оптовая (розничная) торговля покупными товарами.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Обязательный аудит отчетности не требуется.

2. Основные показатели деятельности Показатель 2025 г. по отношению к 2024 г.

Изменение Выручка, тыс. руб. 159 146 по отношению 624 263 –74,5%

Валовая прибыль, тыс. руб. 14 858 по отношению 38 293 –61,2%

Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб. (875) по отношению 25 528

– Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. 39 036 по отношению (745)

– Валюта баланса, тыс. руб. 821 301 по отношению 872 820 –5,9%

Собственный капитал, тыс. руб. 702 470 по отношению 663 433 +5,9%

3. Структура и динамика активов и пассивов

Активы На 31.12.2025 валюта баланса составила 821 301 тыс. руб., сократившись за год на 51 519 тыс. руб. (на 5,9%). Внеоборотные активы (раздел I) увеличились с 10 392 тыс. руб. до 82 732 тыс. руб. за счет:

· роста финансовых вложений (предоставленные займы) с 0 тыс. руб. до 75 420 тыс. руб.

– основное направление размещения свободных средств;

· наличия отложенных налоговых активов в сумме 7 312 тыс. руб. (снижение по сравнению с 10 392 тыс. руб. на конец 2024 г.).

Оборотные активы (раздел II) сократились на 123 858 тыс. руб. (с 862 428 тыс. руб. до 738 570 тыс. руб.) преимущественно вследствие:

· уменьшения запасов (в основном товаров) на 59 888 тыс. руб. (с 727 760 тыс. руб. до 667 872 тыс. руб.); ·

снижения денежных средств и эквивалентов с 66 815 тыс. руб. до 644 тыс. руб. (на 66 171 тыс. руб.), что связано с направлением средств в финансовые вложения и погашением обязательств;

- сокращения НДС по приобретенным ценностям на 14 343 тыс. руб.

Пассивы Капитал и резервы (раздел III) увеличились на 39 037 тыс. руб. (с 663 433 тыс. руб. до 702 470 тыс. руб.) исключительно за счет нераспределенной прибыли, которая выросла с 663 413 тыс. руб. до 702 450 тыс. руб. (чистая прибыль 2025 г. в сумме 39 036 тыс. руб. полностью направлена на увеличение нераспределенной прибыли).

Долгосрочные обязательства (раздел IV) представлены отложенными налоговыми обязательствами, величина которых возросла с 5 230 тыс. руб. до 9 430 тыс. руб., что объясняется временными разницами в учете финансовых вложений и иных активов. Краткосрочные обязательства (раздел V) снизились на 94 756 тыс. руб. (с 204 157 тыс. руб. до 109 401 тыс. руб.) в основном за счет погашения кредиторской задолженности (с 204 157 тыс. руб. до 109 401 тыс. руб.). Заемные средства (кредиты, займы) отсутствуют.

4. Анализ финансовых результатов За 2025 г. выручка от реализации покупных товаров снизилась на 74,5% (с 624 263 тыс. руб. до 159 146 тыс. руб.). Себестоимость продаж сократилась пропорционально, однако валовая прибыль уменьшилась на 61,2% (до 14 858 тыс. руб.). Коммерческие расходы выросли на 23,2% (с 12 765 тыс. руб. до 15 733 тыс. руб.), что привело к убытку от продаж в размере 875 тыс. руб. (против прибыли 25 528 тыс. руб. в 2024 г.). Несмотря на отрицательный результат от основной деятельности, итоговая чистая прибыль составила 39 036 тыс. руб. благодаря значительному росту прочих доходов (с 46 тыс. руб. в 2024 г. до 53 336 тыс. руб. в 2025 г.). Основную долю прочих доходов (26 848 тыс. руб.) составляет «иная операционная деятельность», связанная с предоставленными займами и операциями с финансовыми вложениями. Также получены проценты к получению в сумме 550 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 259 тыс. руб.). Прочие расходы сократились с 29 050 тыс. руб. до 901 тыс. руб. (курсовые разницы и иные операционные расходы). В 2024 г. значительные прочие расходы были обусловлены курсовыми разницами (25 691 тыс. руб.), в 2025 г. влияние курсовых разниц незначительно. Налог на прибыль отражен в сумме 13 074 тыс. руб., в том числе: · текущий налог – 5 793 тыс. руб.; · отложенный налог – 7 281 тыс. руб.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- Финансовые вложения (стр. 1170 баланса) на 31.12.2025 составляют 75 420 тыс. руб. и представлены исключительно предоставленными займами. Проценты по этим займам отражены в составе прочих доходов.

- Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы в связи с временными разницами в оценке финансовых вложений и иных активов. Их движение соответствует изменению налоговой базы по налогу на прибыль.

- Кредиторская задолженность на конец 2025 г. составила 109 401 тыс. руб., что на 94 756 тыс. руб. ниже уровня 2024 г. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отсутствует, основная сумма приходится на расчеты по налогам и сборам (3 706 тыс. руб.), сальдо по ЕНС (10 159 тыс. руб.) и расчеты с разными дебиторами и кредиторами (740 тыс. руб.). · Денежные средства на конец года минимальны (644 тыс. руб.), что объясняется активным размещением средств в займы и погашением обязательств.

6. Заключение

В 2025 г. финансово-хозяйственная деятельность ООО «ИНТЕР» характеризовалась существенным снижением объема продаж, что привело к убытку от основной деятельности. Однако за счет эффективного управления финансовыми вложениями (предоставленные займы) организация получила значительные прочие доходы, обеспечившие чистую прибыль в размере 39 036 тыс. руб. Структура баланса остается устойчивой: собственный капитал превышает 85% валюты баланса, обязательства представлены преимущественно краткосрочной кредиторской задолженностью, отсутствуют заемные средства.

В течение 2025 года Обществом были выявлены ошибки в исчислении налоговой базы по налогу на прибыль за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2025 года. Ошибки возникли вследствие некорректной работы программного обеспечения в части автоматического расчета курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте. В связи с тем, что выявленные искажения влияют на исчисление налога на прибыль за вышеуказанные отчетные периоды, Обществом были произведены исправительные записи в бухгалтерском учете и представлены уточненные налоговые декларации. Корректировка заключалась в пересчете курсовых разниц и замене автоматически сформированных данных на корректные суммы. Корректировка позволяет представить достоверную информацию о финансовом результате Общества. Доначисления налога не произошло, произошло перераспределение прибыли внутри года, общая сумма налога за год не изменилась. Поддачи корректировок по НДС налога на прибыль были произведены 20.03.2026 г и 21.03.2026 г

Директор ООО «ИНТЕР»

/ Слобожанин А.Е.



