

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Интермода»

ИНН 7726428409, КПП 772601001, ОГРН 1187746394934

Адрес: 117587, г. Москва, ул. Варшавское ш. д.125 стр.1, секция 7, эт.4, пом.25.

1. Общая информация об организации

ООО «Интермода» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Виды деятельности Общества по ОКВЭД:

14.13 — производство прочей верхней одежды (**основной**);

46.41 — торговля оптовая текстильными изделиями;

47.71 — торговля розничная одеждой.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Доходы, расходы.

Несмотря на то, что 2025 году из-за снижения спроса произошло снижение выручки на 126 059 тыс.руб., компании удалось получить прибыль в сумме 60 109 тыс.руб.

Данный результат был достигнут благодаря мероприятиям, направленным на оптимизацию расходов, которые привели к сокращению расходов по обычным видам деятельности на сумму 146 000 тыс.руб.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость ОС на конец 2025 года составила **531** тыс.руб.

Уменьшение остаточной стоимости связано с продажей объекта недвижимости.

5. Аренда

По арендуемому имуществу Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Договора на аренду имущества заключаются сроком не более чем на 12 месяцев.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность **сократилась на 71 017** тыс.руб. Сокращение произошло в результате активной работы менеджеров с покупателями, а также из-за меньшего объема реализованной продукции. По сравнению с 2024 годом покупателям в 2025 году было реализовано товаров на 126 059 тыс.руб. меньше. Уменьшение продаж связано со сложной экономической ситуацией в стране и как следствие с падением спроса.

8. Обязательства.

Обязательства **сократились на 86 217** тыс.руб.

Были полностью погашены кредиты на сумму 95 156 тыс.руб., а также погашены займы на сумму 6000 тыс.руб., оставшаяся сумма долга по займам в сумме 8050 тыс.руб. погашена в январе 2026 года.

Уменьшилась задолженность перед поставщиками на 12985 тыс.руб., перед покупателями по полученным авансам на сумму 40039 тыс.руб.

Также в отчетном году произошло и увеличение обязательств в т.ч.:

- увеличились задолженность по НДС на сумму 26 653 тыс.руб., (НДС за 4 кв-л 2025) которая на момент составления пояснения погашена.

- увеличилась задолженность по дивидендам на сумму 38 046 тыс.руб., (были начислены дивиденды за 2024 год в сумме 50 000 тыс.руб.)

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гимельфарб Яков Владимирович, доля участия — 100 процентов.

За отчетный период получена **чистая прибыль в сумме 60 109 тыс.руб.**

В 2025 году, обществом выплачены дивиденды за 2023 год в сумме 4 550 тыс.руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

В 2025 году, начислены дивиденды за 2024 год в сумме 50 000 тыс.руб., которые уже частично выплачены в 1 кв-ле 2026 г.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гимельфарб Яков Владимирович (Решение от 03.04.2023 г., сроком на 5 лет).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о движении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснение «Нематериальные активы»
- пояснение «Основные средства»
- пояснение «Финансовые вложения»
- пояснение «Запасы»
- пояснение «Дебиторская задолженность»
- пояснение «Обязательства»
- пояснение «Расходы по обычным видам деятельности»
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Интермода» _____ Гимельфарб Я.В.

Главный бухгалтер ООО «Интермода» _____ Канашков В.А.

