

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ИНТЭК» за 2025г

### Раздел 1. Общие сведения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № УП 25 от 25.12.2024г.

### Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «ИНТЭК» 07.06.2016г зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю

ОГРН 1162536070290 ИНН 2540221181 КПП 254001001

Юридический и фактический адрес: 690003, Приморский край, г.Владивосток, ул.Станюковича, д.1, офис 209

Уставный капитал составляет 15 000 руб.

Учредителем является Гребнева Ирина Юрьевна 100%

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на расходы. Ставка налога УСН 15%

### Раздел 3. Учетная политика

#### 3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

- 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

#### 3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Общество не подлежит обязательному аудиту

3.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1. Основные средства и нематериальные активы - отсутствуют

4.2. Запасы – отсутствуют

4.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г – 1496872 рублей, в том числе: 1391500 руб. – задолженность покупателей (краткосрочная). Просроченной дебиторской задолженности нет

4.4. Финансовые вложения – депозитные счета в банке

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		%	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета в банке)	2025 г.	705000	705000	125951508	126155360					501148	501148
	2024 г.	0		11945000	11240000					705000	705000

4.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	30367217	27960142
Затраты на оплату труда	1026367	1014097
Отчисления на социальные нужды	279060	227470
Итого расходы по обычным видам деятельности	31672644	29201709

4.6. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	2025г	2024г
Остаток денежных средств на начало периода	709417	641793
Поступление всего	34434484	31108675
в том числе:		
от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг	34215571	31047902
проценты от финансовых вложений	137949	54648
прочие поступления	80964	6125
Платежи всего	34642752	31041051
в том числе:		
поставщикам/подрядчикам за материалы, выполненные работы, оказанные услуги	31014984	27384714
оплата труда сотрудникам	901675	886631
налоги и сборы	531479	1451333
прочие платежи	231483	239839
благотворительность	80000	80000
дивиденды	1883131	998534
Сальдо денежных потоков	501149	709417
Депозит в банке на конец года	501148	705000
Остаток денежных средств на конец периода	1	4417

4.7. Налог по УСН за 2025г в сумме 346486 рублей оплачен полностью

4.8. Стоимость чистых активов на 31.12.2025г, рассчитанная по данным учета, составляет 1902963 руб.  
Дивиденды в 2025 году выплачивались

4.9. В связи с тем, что доход за 2025г. превысил 20 млн рублей, с 01 января 2026г Общество утрачивает право на освобождение от обязанностей плательщика налога на добавленную стоимость и становится плательщиком НДС. В соответствии с п.8 ст. 164 НК РФ с 01 января 2026г будет применяться ставка НДС в размере 5 % (пять процентов)

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

5.1. Государственная помощь – в отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

5.2. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных повлиять на его финансовое положение.

5.3. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Генеральный директор Гребнев Юрий Анатольевич

30 марта 2026 г.