

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «ИНТЕР ПОДШИПНИК ГРУПП»

за 2025 год

ИНН 0277930574, ОКПО 50330799

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР ПОДШИПНИК ГРУПП» (далее — Общество) зарегистрировано и действует на территории Российской Федерации. Юридический адрес: 450065, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Инициативная, д. 136. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) и ИНН 0277930574.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля подшипниками и сопутствующими изделиями. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Казыев Р.К.

2. Основа составления отчётности

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций», утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, а также в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными применимыми стандартами бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский баланс составлен по состоянию на 31 декабря 2025 года. В целях сопоставимости в формах отчётности приведены сравнительные данные на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года.

Отчётность подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности, последовательности применения учётной политики и временной определённости фактов хозяйственной жизни. Единица измерения — тысячи рублей (ОКЕИ 384).

3. Существенные положения учётной политики

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя. Ниже раскрываются ключевые способы ведения бухгалтерского учёта, оказывающие влияние на показатели отчётности.

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация НМА начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования, устанавливаемого при принятии актива к учёту. На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость НМА составляет 161 тыс. руб. (2024 г.: 646 тыс. руб.; 2023 г.: 1 130 тыс. руб.). Существенное снижение обусловлено начислением амортизации по имеющимся объектам в текущем периоде.

3.2. Основные средства

Основные средства (ОС) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка ОС в отчётном периоде не проводилась. Балансовая стоимость ОС на 31 декабря 2025 года составляет 36 432 тыс. руб. (2024 г.: 75 891 тыс. руб.; 2023 г.: 33 291 тыс. руб.). Значительное снижение в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено начислением амортизации и выбытием объектов ОС.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025 года составляют 67 тыс. руб. (2024 г.: 7 тыс. руб.; 2023 г.: 7 тыс. руб.). Вложения учитываются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Запасы

Запасы оцениваются по себестоимости. Себестоимость определяется методом средневзвешенной стоимости. На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составляет 26 966 тыс. руб. (2024 г.: 9 974 тыс. руб.; 2023 г.: 39 740 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2024 годом отражает рост объёмов закупок в IV квартале 2025 года.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создаётся на основании анализа платёжеспособности контрагентов и сроков задолженности. На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 243 855 тыс. руб. (2024 г.: 181 125 тыс. руб.; 2023 г.: 114 220 тыс. руб.). Устойчивый рост дебиторской задолженности обусловлен расширением клиентской базы и ростом выручки.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают остатки на расчётных счетах в банках и в кассе организации. На 31 декабря 2025 года остаток составляет 120 469 тыс. руб. (2024 г.: 41 812 тыс. руб.; 2023 г.: 270 302 тыс. руб.).

4. Структура активов и пассивов

В таблице ниже приведены данные бухгалтерского баланса за три отчётных периода (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АКТИВ			
Внеоборотные активы — итого	36 660	76 544	34 428
в т.ч. НМА	161	646	1 130
Основные средства	36 432	75 891	33 291
Финансовые вложения (долгосрочные)	67	7	7
Оборотные активы — итого	404 267	235 887	424 395

в т.ч. Запасы	26 966	9 974	39 740
НДС по приобретённым ценностям	12 976	2 976	133
Дебиторская задолженность	243 855	181 125	114 220
Денежные средства и эквиваленты	120 469	41 812	270 302
БАЛАНС (Актив)	440 927	312 431	458 823
ПАССИВ			
Капитал и резервы — итого	57 125	32 481	68 081
в т.ч. Уставный капитал	10	10	10
Нераспределённая прибыль/(убыток)	57 115	32 471	68 071
Долгосрочные обязательства	—	—	—
Краткосрочные обязательства — итого	383 802	279 950	390 742
в т.ч. Кредиторская задолженность	383 444	279 916	390 688
Оценочные обязательства	358	34	54
БАЛАНС (Пассив)	440 927	312 431	458 823

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и не изменялся в течение всех представленных периодов. Добавочный капитал и резервный капитал отсутствуют.

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 57 115 тыс. руб. (2024 г.: 32 471 тыс. руб.; 2023 г.: 68 071 тыс. руб.). Рост нераспределённой прибыли в 2025 году на 24 644 тыс. руб. обусловлен положительным финансовым результатом деятельности Общества в отчётном году.

Решений о выплате дивидендов в отчётном году не принималось.

6. Обязательства

6.1. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют. Общество не имеет долгосрочных заёмных средств и прочих долгосрочных обязательств.

6.2. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составляют 383 802 тыс. руб. и представлены кредиторской задолженностью (383 444 тыс. руб.) и оценочными обязательствами (358 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам, сборам и взносам, задолженность по оплате труда, а также авансы полученные. Существенный рост кредиторской задолженности в 2025 году (с 279 916 до 383 444 тыс. руб.) связан с увеличением объёмов закупок товарно-материальных ценностей и изменением сроков расчётов с поставщиками.

Оценочные обязательства на конец 2025 года составляют 358 тыс. руб. (2024 г.: 34 тыс. руб.) и сформированы в части резерва на оплату отпусков сотрудникам в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Краткосрочные заёмные средства у Общества отсутствуют во всех представленных периодах.

7. Анализ финансового положения

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года составляют 57 125 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала, следовательно, требования законодательства в части поддержания чистых активов соблюдаются.

8. Существенные события после отчётной даты

Между отчётной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания настоящей отчётности (30 марта 2026 года) событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не произошло.

9. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчётном периоде не осуществлялись.

10. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая отчётность составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор Казыев Р.К.

30 марта 2026 г.