Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Интеркам» (ООО «Интеркам»)

ИНН 9709026566 , КПП 774301001, ОГРН 1187746229880

Адрес: 125212, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, этаж 1, помещ./ком. IV/63

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

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.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

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 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. 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.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	38	(226)	(658)	4 035	(3 179)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	38	(226)	(658)	4 035	(3 179)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактическая (переоцененная) стоимость	амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 223	(2 373)	-	-	(148)
	За 2024 г.	3 897	(1 494)	327	-	(879)

4. Аренда

По ДОГОВОРу №18-25 аренды недвижимого имущества от 01.09.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125212, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, этаж 1, помещ./ком. IV/63

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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 методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	17 323	13 941	(15 423)	15 841
	За 2024 г.	19 305	21 783	(23 766)	17 323
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	47	6	-	53
	За 2024 г.	46	1	-	47
Товары	За 2025 г.	17 276	13 935	(15 423)	15 788
	За 2024 г.	19 260	21 782	(23 766)	17 276

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, отгруженные на Маркетплейсы-	1 100	323
Товары	1 100	323

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 759	(628)	10 812	-	(8 703)	(1 775)	14 867	(781)
	За 2024 г.	6 157	(546)	11 877	-	(5 275)	(2 306)	12 759	(628)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 932	-	6 773	-	(6 595)	-	9 110	-
	За 2024 г.	1 279	-	8 932	-	(1 279)	-	8 932	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 896	(628)	3 084	-	(1 906)	(1 775)	3 074	(781)
	За 2024 г.	4 064	(546)	1 807	-	(3 975)	(2 306)	1 896	(628)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	943	-	419	-	(156)	-	1 207	-
	За 2024 г.	540	-	403	-	-	-	943	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	189	-	-	-	189	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	573	-	(402)	-	(18)	-	153	-
	За 2024 г.	204	-	369	-	-	-	573	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	341	-	654	-	-	-	995	-
	За 2024 г.	-	-	341	-	-	-	341	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	21	-	123	(21)	-	-	123	-
	За 2024 г.	21	-	21	(21)	-	-	21	-
Итого	За 2025 г.	12 759	(628)	10 812	(8 703)	(1 775)	X	14 867	(781)
	За 2024 г.	6 157	(546)	11 877	(5 275)	(2 306)	X	12 759	(628)

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 014	1 598	-	-	-	-	2 612
	За 2024 г.	4 501	-	-	(3 487)	-	-	1 014
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 014	1 598	-	-	-	-	2 612
	За 2024 г.	4 501	-	-	(3 487)	-	-	1 014
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 313	531	-	(3 646)	-	-	6 198
	За 2024 г.	4 787	9 335	-	(4 809)	-	-	9 313
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 454	127	-	(732)	-	-	4 850
	За 2024 г.	33	7 100	-	(1 679)	-	-	5 454
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 698	282	-	(1 673)	-	-	307
	За 2024 г.	2 299	1 648	-	(2 248)	-	-	1 698
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	370	-	-	-	-	-	370
	За 2024 г.	370	-	-	-	-	-	370
Расчеты по аренде	За 2025 г.	548	-	-	(359)	-	-	189
	За 2024 г.	1 378	-	-	(830)	-	-	548
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	104	-	-	(104)	-	-	-
	За 2024 г.	73	31	-	-	-	-	104
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	12	-	(10)	-	-	29
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 072	-	-	(766)	-	-	306
	За 2024 г.	516	556	-	-	-	-	1 072
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	11	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	71	-	-	(32)	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	99	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 327	2 129	-	(3 646)	-	X	8 810
	За 2024 г.	9 288	9 335	-	(8 296)	-	X	10 327

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шелудько Александр Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1609195 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Шелудько Александр Петрович

Главный бухгалтер — Шелудько Александр Петрович.

10. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Интеркам» Шелудько Александр Петрович

Главный бухгалтер ООО «Интеркам» Шелудько Александр Петрович