

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИНТЕРТРЕЙД»
за 2025 год

Содержание

1. Организация и виды деятельности	2
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
3. Информация об учетной политике	3
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
5. Нематериальные активы.....	5
6. Запасы.....	5
7. Денежные средства	7
8. Дебиторская и кредиторская задолженность	7
9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	8
10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	9
11. Изменения оценочных значений.....	9
12. Налоговая задолженность	10
13. Инвентаризация	10
14. Капитал	10
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	10
16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	13
17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.....	13
18. События, произошедшие после отчетной даты.....	15
19. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами).....	15
20. Прочие сведения.....	16

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРТРЕЙД» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением единственного участника общества № 1 от 04.05.2016г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве 04.05.2016г. за основным государственным номером – 1167746441147.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРТРЕЙД».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ИНТЕРТРЕЙД»

Юридический адрес Общества: 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом № 15,, корпус 5, офис 401

Фактический адрес Общества: 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом № 15,, корпус 5, офис 401

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс.

В 2025 году единственным участником Общества стал Бронецкий Сергей Александрович (доля 100%, уставный капитал составляет 30 тыс. руб.)

На 31 декабря 2025г. Общество имеет следующие открытые счета в банках:

Номер счета	Наименование банк	Валюта
40702810438000074184	ПАО СБЕРБАНК	руб.
40702810224350001298	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	руб.
40702810300000253530	АО "Райффайзенбанк"	руб
40702840900000041015	АО "Райффайзенбанк"	USD
40702156100000014387	АО "Райффайзенбанк"	CNY

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Прочая оптовая торговля;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Организация в соответствии с законодательством состоит на воинском учете. Все данные на сотрудников поданы в государственные органы.

В 2025 году Общество применяет общий режим налогообложения.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

В соответствии с Уставом исполнительным органом управления Обществом является генеральный директор, который подотчетен единственному участнику Общества. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

По состоянию на 31 декабря 2025г вознаграждение генерального директора Общества представлено следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Кашук Александр Иванович	Генеральный директор	8 457,6	Заработная плата, премии	с 13.04.2024г. по 12.04.2029г.

Конечным бенефициарным владельцем является Бронецкий Сергей Александрович (доля в Уставном капитале 100%)

Выплаты дивидендов и другие операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса,

Отчета о финансовых результатах,

Отчета об изменениях капитала,

Отчета о движении денежных средств,

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 10% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В отчетном периоде изменение вступительных остатков не производилось.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	37 - 85
Офисное оборудование	13 - 175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23 - 241
Машины и оборудование	10 - 181
Другие виды основных средств	37 - 241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 13, 24 ФСБУ 6/01).

Активы, в отношении которых не выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2025 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Нематериальные активы

В учетную политику Общества на 2025 год снесены изменения с учетом применения ФСБУ 14/2022. Определен стоимостной лимит нематериальных активов. Затраты на приобретение активов с несущественной стоимостью признаются в составе расходов периода, в котором они завершены и учитываются на забалансовом счете.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация в отношении НМА начисляется линейным способом. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом, ежемесячно. Пересмотр сроков полезного использования и переоценка нецелесообразны в связи с предполагаемой реализацией или списанием в течение 2025 года.

Информация о движении и наличии объектов НМА в 2025г. представлена в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных

документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хоз.товары. Затраты по таким запасам аккумулируются на затратных счетах.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет запасов, переданных в залог.

За 2025г Обществом резерв под снижение стоимости запасов не формировался, т.к. отсутствовали товарно-материальные запасы, которые морально устарели или потеряли свое первоначальное качество.

Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Депозитные вклады учитывать в составе финансовых вложений.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

По состоянию на 31.12.2025г. на счетах и в кассах Общества числятся остатки денежных средств на сумму 2 371,5 тыс. руб.:

1. Рублевые счета в банках – 2 253,6 тыс. руб.
2. В кассе организации – 116,9 тыс. руб.
3. Переводы в пути – 1,0 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. За 2025г размер резерва по сомнительным долгам составил 39 762 тыс руб.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2025 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам с покупателями.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 8 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам с поставщиками.

9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс.руб.

Наименование	2025г.		2024г		2023г	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Кредиты банков	0	0	0	0	0	0
Займы	197 241	0	191 466	0	78 436	0
Итого	197 241	0	191 466	0	78 436	0

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) в 2025 году составила 5 775 тыс. руб., в 2024 году – 6 394 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам полученным, составил 71 741 тыс. руб. (31 декабря 2024 года 65 966 тыс. руб.).

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы ЦБ РФ на 31.12.2025г.

Доллар – 78,2267 рублей;

Евро – 92,0938 рублей.

Китайский юань – 11,1592 рублей

Величина курсовых разниц за 2025г, подлежащих включению в доходы Общества 361 тыс. руб., подлежащих включению в расходы Общества в размере 79 тыс. руб.

11. Изменения оценочных значений

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. На 31.12.2025г. резерв составляет 1 378,4 тыс. руб. На 31.12.2024г. резерв на оплату отпусков составлял 83,2 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г составил 39 762,2 тыс.руб., на 31.12.2024 – 42 700,6 тыс руб.

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%, 0%;

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составляет 106,3 тыс. руб.

Задолженность по налогам является текущей.

13. Инвентаризация

В 2025 году Общество проводило инвентаризацию активов и обязательств на основании Приказа № 1-ИНВ от 10.12.2025 г.

В соответствии с Приказом были сформированы инвентаризационные комиссии.

Результаты инвентаризации отражены в сводном протоколе инвентаризации запасов, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Основные выводы:

Излишков и недостач материальных ценностей не установлено, дебиторская и кредиторская задолженность подтверждается актами сверки расчетов.

14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 30 тыс. руб. В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2024 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили (41 721) тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (17 278 тыс. руб.) составило:

- за счет убытка 2025 года 59 499 тыс. рублей;

Единственным участником Общества является Бронецкий С.А. – доля в Уставном капитале 100%

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 683 тыс. руб. (без НДС) и имеют следующие показатели:

Доходы от реализации товаров, работ, услуг – 683 тыс. руб.

Доходы от сдачи имущества в аренду – 0,00 тыс. руб.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Условия, при наличии которых выручка признается в бухгалтерском учете Общества, в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99:

1. организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. сумма выручки может быть определена;
3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (Тыс.руб):

Наименование	2025г.	2024г.
Аренда складских помещений	1 785,70	5 548,25
Доставка заказов		58,40
Консалтинг, информационные и регистрационные услуги	145,50	3 623,66
Оплата труда		29 780,36
Агентское вознаграждение	1,7	302,18
Командировочные расходы		45,43
Расходы на маркетинг		0
Реклама	33,3	330,95
Содержание и ремонт автотранспорта		116,07
Текущий ремонт помещений		0

Охрана		8,90
Телекоммуникационные услуги	497,3	755,61
Услуги по продвижению, премия		2 266,16
Хозяйские и канцелярские расходы	8,7	733,67
Транспортные расходы	49,6	0
Услуги ЭДО		262,50
Амортизация	793,4	397,51
Программное обеспечение	62,8	300,91
Страхование	198,1	241,06
Хранение товара	302,1	0
Прочие расходы		177,96
ИТОГО	3 878,20	44 949,6

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2025г.	2024г.
Аренда офисных помещений	277,0	4 468
Консалтинг, информационные и регистрационные услуги	3 128,2	11 014
Оплата труда	11 075,3	26 944
Программное обеспечение	305,8	1 619
Хозяйские и канцелярские расходы	0	82
Прочие расходы	0	3
ИТОГО	14 786,3	44 130

В течение 2025 года и 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	361	3 845
Излишки инвентаризации	16	10 902
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	5 357	425
Прекращение договора аренды	11	
Штрафы, пени, претензии	787	
Списание кредиторской задолженности	4 275	1 665
Продажа ТМЦ и ОС	517	328
Прочие доходы	138	
Итого	11 462	17 165
Прочие расходы	2025г.	2024г.
Банковское обслуживание	36	427
Брак		190
Курсовые разницы	79	3 893
Штрафы, пени, претензия	8 603	12 145
Списание товара с истекшим сроком годности	25	20 772

Остаточная стоимость ОС и ТМЦ	300	
Доначисления по таможенным платежам	36 792	
Списание дебиторской задолженности	2 335	439
Формирование резерва по сомнительным долгам	2 419	
Прочее	312	164
Итого	50 901	30 030

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Наименование	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(63 372)	116
Сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль	3 873	(14 849)
Отложенный налог на прибыль	3 873	(14 641)
Прочее	-	-
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	(18 741)	1 042
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	-	(208)

Размер отложенного налога на прибыль на 31.12.2025г составил 3 873 тыс. руб. Данная сумма образуется из-за разниц ОНА и ОНО в ведении бухгалтерского и налогового учета в отношении начисления амортизации по основным средствам, учета арендных обязательств, создания резерва по сомнительным долгам.

17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В 2023 году на законодательном уровне было принято ряд мер, направленных на сокращение вейп-индустрии – введение маркировки на продукцию, увеличение акцизов, запрет выкладки на прилавки и другие меры. В Госдуме рассматривается вопрос о запрете многих вкусов никотинсодержащей жидкости или полный запрет на торговлю вейп товарами. Предвидя данную ситуацию, организация предприняла превентивные меры по снижению складских остатков и продаже товара ниже себестоимости, а также по сокращению персонала и поиску альтернативных видов деятельности.

Федеральной таможенной службой была произведена переклассификация ввезенных ранее товаров, произведено доначисление акцизов, НДС и пошлин для ООО "Интертрейд" и ООО «БВР», которое ранее было присоединено к ООО «ИНТЕРТРЕЙД». Организации были предъявлены требования по оплате на сумму более 100 млн руб. Общество не согласо с позицией таможенного органа, обратилось в суд по всем осуществленным корректировкам. На данный момент счета в банках заблокированы по требованиям таможенных органов. С момента возникновения требований, Обществом приостановлены все поставки товара, а все силы направлены на положительное разрешение судебных споров с ФТС РФ.

В 2025 году у Общества были следующие судебные разбирательства:

№ судебного дела	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
A40-252040/2025	ООО "Интертрейд" (ООО "БВР")	Центральная акцизная таможня	Срок кассационного обжалования 21.01.2026	Доначисление акциза, части ЭСДН, сумма 434 052,72 руб.	выше средней
A40-274293/2025	ООО "Интертрейд"	Центральная акцизная таможня	Срок кассационного обжалования 21.01.2026	Доначисление акциза, части ЭСДН, сумма 6 463 648,8 руб.	выше средней
A41-3505/2025	ООО "Интертрейд" (ООО "БВР")	Шереметьевская таможня	27.01.2026 (экспертиза до 15.01.2026)	Доначисление акциза, части ЭСДН, сумма 1 807 070,19 руб.	выше средней
A40-148169/2023	ООО "Интертрейд" (ООО "БВР")	Московская таможня	Апелляция оставила решение суда без изменения	Доначисление акциза, одноразовые ЭСДН, сумма 32 148 553,82 руб.	высокая
A-40-42772/2025	ООО "Интертрейд" (ООО "БВР")	Центральная акцизная таможня	Первая инстанция 24.12.2025	Доначисление акциза, части ЭСДН, сумма 80 080 231,97 руб.	ниже средней

В 2025г Обществом был создан резерв по предстоящим отпускам на сумму 1 378,4 тыс. руб.

18. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2025 г. по 30 марта 2026г. (дата утверждения годовой отчетности за 2025 год).

19. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами)

За 2025г ООО «ИНТЕРТРЕЙД», проводило операции со связанными сторонами (аффилированными лицами). Состав аффилированных лиц в 2025г. следующий:

№ пп	Наименование / ФИО	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля в Уставном капитале
1	Бронецкий С.А.	Доля в Уставном капитале Общества	100%
2	Швачко Е.И.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
4	ООО «БАБИЛОН» ИНН 50031770	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 85,34%
6	ООО «Вардекс» ИНН 7726662208	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 100%

В 2025г. между ООО «ИНТЕРТРЕЙД» и компаниями происходили операции следующего характера:

Связанная сторона	Операция	Объем операций за год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
ООО «БАБИЛОН»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 082,0			Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
ООО «Вардекс»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 782,4			Безналичные расчеты, в течение 30 дней после поставки

20. Прочие сведения

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений экономической ситуации в России в целом могут оказаться значительными и сказаться на будущих результатах деятельности и финансовом положении Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Тем не менее, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным в соответствии с принципом непрерывности деятельности и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными, в отчетном периоде Обществом не совершались.

Общество не получает и не использует целевые средства, государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не предоставляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

30.03.2026г.

Генеральный директор



Кашук А.И.