# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение "ИНТЕРА"

(ООО "ПО "ИНТЕРА")

ИНН 3662195893, КПП 366201001, ОГРН 1133668050647

Адрес: 394026, г. Воронеж, ул.Текстильщиков, дом № 2А, офис 204

## 1 Общая информация об организации

ООО "ПО "ИНТЕРА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской обл. 20.11.2013 года. 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.
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.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1.1 Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью
1.2 Количество учредителей: два физических лица, Проскурин Г.А.-50% ,Валеев А.А-50%
1.3 Генеральный директор Деревенских Г.А. гл. бухгалтер Яньшина Н.А.
1.4 Основной вид экономической деятельности: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 28.92), дополнительный: Торговля оптовая машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69)
1.5 Численность сотрудников на 31.12.2025 г: управленческий персонал -5 чел., производственный персонал-6 чел. Среднесписочная численность Общества 4 чел.
1.6 Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс (Производственный цех)

## 2 Учетная политика

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

2.2 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в

результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.3 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

2.4 Инвентаризация активов и обязательств, проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

2.5 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. 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. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

2.6 Доходы и расходы.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006)
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 Аренда.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

## 3 Расчеты с участниками Общества

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды, в сумме 20 000 000 рублей пропорционально долям Уставного капитала, Проскурин Г.А.-50% ,Валеев А.А-50%. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 4 Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1 По статье «Финансовые и другие оборотные активы» учтен Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ) в сумме 3 448 тыс. руб.

## 4.2 Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На конец периода (тыс.руб) |
|---|---|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 13 081 |
| в том числе: | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 175 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 480 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 652 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 773 |
| Итого | За 2025 г. | 13 081 |

## 4.3 Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На конец периода (тыс.руб) |
|---|---|---|
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 113 |
| в том числе: | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 383 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 507 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 64 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 159 |
| Итого | За 2025 г. | 4 113 |

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г отсутствует. Оплата за декабрь 2025 года по сроку 5.01.2026 г, выплачена 30.12.2025г

## 4.4 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. (тыс.руб) |
|---|---|
| Материальные затраты | 65 905 |
| Затраты на оплату труда | 6 220 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 588 |
| Амортизация | - |
| Прочие затраты | 3 075 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 76 788 |

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах путем зачета доходов и расходов. Отрицательная итоговая сумма отражена в строке прочие расходы.

Генеральный директор Деревенских Г.А.

20.03.2026г