

Общество с ограниченной ответственностью «Интертраст»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации является деятельность по складированию и хранению, ОКВЭД 52.10.

2. Информация об учетной политике

2.1 Неприменение положений бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает

в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3 Отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Наличие и движение основных средств

Таблица 1 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене- ние	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амор- тизация и обесцене- ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене- ние				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	62 735	(9 930)	265	-	-	(2 001)	-	71 365	(13 872)
	За 2024 г.	62 735	(7 306)	-	-	-	(2 624)	-	62 735	(9 930)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 290	(6 603)	265	-	-	(1 156)	-	19 920	(9 700)
	За 2024 г.	11 290	(4 824)	-	-	-	(1 779)	-	11 290	(6 603)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	614	(211)	-	-	-	(41)	-	614	(252)
	За 2024 г.	614	(170)	-	-	-	(41)	-	614	(211)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	50 831	(3 116)	-	-	-	(804)	-	50 831	(3 920)
	За 2024 г.	50 831	(2 312)	-	-	-	(804)	-	50 831	(3 116)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 2 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пере- смотра факти- ческой стоимо- сти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 365	(1 571)	-	-	-	(370)	-	-
	За 2024 г.	8 365	-	-	-	-	(1 571)	8 365	(1 571)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 365	(1 571)	-	-	-	(370)	-	-
	За 2024 г.	8 365	-	-	-	-	(1 571)	8 365	(1 571)

5. Наличие и движение запасов

Таблица 3 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7	-	20 608	(6 705)	-	-	X	X	13 910	-
	За 2024 г.	2 968	-	1 333	(4 294)	-	-	X	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	1 665	(1 665)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	1 308	(1 301)	-	-	-	-	7	-
Товары	За 2025 г.	-	-	18 943	(5 040)	-	-	-	-	13 903	-
	За 2024 г.	2 968	-	25	(2 993)	-	-	-	-	-	-

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 4 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 199	(22)	5 800	-	(149)	-	(25)	-	7 850	(106)
	За 2024 г.	2 579	-	229	-	(588)	(21)	-	-	2 199	(22)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 079	-	3 478	-	(83)	-	-	-	5 474	-
	За 2024 г.	2 347	-	109	-	(356)	(21)	-	-	2 079	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83	(22)	1 257	-	(66)	-	(25)	-	1 274	(106)
	За 2024 г.	232	-	83	-	(232)	-	-	-	83	(22)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	-	31	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	459	-	-	-	-	-	459	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	575	-	-	-	-	-	575	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 199	(22)	5 800	-	(149)	-	(25)	X	7 850	(106)
	За 2024 г.	2 579	-	229	-	(588)	(21)	-	X	2 199	(22)

7. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 5 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			Переклас- сифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 668	11 356	-	(5 850)	-	-	81 174
	За 2024 г.	48 468	-	-	(21 200)	-	-	75 668
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	36 666	-	-	(5 850)	-	-	30 816
	За 2024 г.	45 166	-	-	(8 500)	-	-	36 666
Долгосрочные займы	За 2025 г.	39 002	11 356	-	-	-	-	50 358
	За 2024 г.	3 302	48 400	-	(12 700)	-	-	39 002
Другие долгосрочные обяза- тельства	За 2025 г.	570	-	-	(570)	-	-	-
	За 2024 г.	-	570	-	-	-	-	570
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 137	13 166	-	(4 871)	-	-	25 432
	За 2024 г.	18 755	9 620	-	(11 238)	-	-	17 137
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	679	886	-	(514)	-	-	1 051
	За 2024 г.	1 424	464	-	(1 209)	-	-	679
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 172	3 364	-	(582)	-	-	4 954
	За 2024 г.	7 193	40	-	(5 061)	-	-	2 172
Расчеты с разными дебито- рами и кредиторами	За 2025 г.	7 969	4 095	-	(282)	-	-	11 782
	За 2024 г.	1 360	7 831	-	(1 222)	-	-	7 969
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 937	4 018	-	(322)	-	-	5 633
	За 2024 г.	4 988	56	-	(3 107)	-	-	1 937
Проценты по займам и кре- дитам	За 2025 г.	508	-	-	(294)	-	-	214
	За 2024 г.	1 049	-	-	(541)	-	-	508
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	271	571	-	-	-	-	842
	За 2024 г.	364	-	-	(93)	-	-	271
Расчеты по НДС, не отра- женные на ЕНС	За 2025 г.	1 716	-	-	(1 716)	-	-	-
	За 2024 г.	1 718	-	-	(2)	-	-	1 716
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 664	-	-	(962)	-	-	702
	За 2024 г.	655	1 009	-	-	-	-	1 664
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	54	-	-	-	-	73
	За 2024 г.	4	18	-	(3)	-	-	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	199	-	-	(199)	-	-	-
	За 2024 г.	-	199	-	-	-	-	199

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклас- сифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	178	-	-	-	-	181
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	92 805	24 522		(10 721)			106 606
	За 2024 г.	67 223	58 020		(32 438)			92 805

Директор ООО «Интертраст»

Барабанов Е.С.