

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ

"ИНТЕРСЕРВИС"

(ООО "ТД "ИНТЕР-СЕРВИС")

ИНН 2801181338 КПП 280101001 ОГРН 1132801000441

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ИНТЕРСЕРВИС" (далее — Организация)

Сокращенное наименование: ООО "ТД "ИНТЕР-СЕРВИС"

Юридический адрес: 675020, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Театральная, дом 251

Фактический адрес: 675020, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Театральная, дом 251

Сведения о государственной регистрации: ОГРН 1132801000441, дата регистрации 25.01.2013, регистрирующего орган Управление Федеральной налоговой службы по Амурской области

Основной вид экономической деятельности: 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Дополнительный ОКВЭД

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая

45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

45.19.2 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.19.3 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая

45.19.4 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

и другие виды деятельности указанные в Выписке из ЕГРЮЛ

Средняя численность за отчетный год составила 3 человека

Уставный капитал Общества в размере **10 000 (десять тысяч) рублей** с долей Барнасяна А.А. в размере **100%** уставного капитала, номинальной стоимостью **10 000 (десять тысяч) рублей**.

Единоличный орган управления: генеральный директор Барнасян Араик Анушаванович
Обязанность по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложена на Генерального директора — Барнасяна А.А.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и действующей Учетной политики Общества с учетом того, что Общество в период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года включено ФНС в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия.

Аудит бухгалтерской отчетности Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 1/2021 «Организация бухгалтерского учёта»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- иными применимыми стандартами.

Общество имеет право на упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчетности (ст. 6 Закона № 402-ФЗ) как субъект малого предпринимательства (микропредприятие).

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах представлены по упрощённым формам.

Налоговый режим: общая система налогообложения (ОСН).

Валюта отчетности: российский рубль.

Ключевые элементы учетной политики:

- ОС учитываются по первоначальной стоимости; амортизация — линейный способ;
- запасы — по фактической себестоимости (сч. 10); ;
- расходы будущих периодов (сч. 97);
- финансовые вложения (займы выданные) — по первоначальной стоимости на сч. 58;
- общехозяйственные расходы (сч. 44) — списание в себестоимость текущего периода;

3. Запасы

По строке 1210 — 29 295 тыс. руб. в том числе товары на складах (сч. 41)
— 29 295 тыс.

4. Денежные средства

Остаток на 31.12.2025 — 261 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность в сумме 59 877 тыс. руб. в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками — 59 877 тыс.руб.

6. Капитал и чистые активы

По состоянию на отчётную дату величина собственного капитала, отражённая по строке 1300 бухгалтерского баланса, составляет 3 274 тыс. руб.

Структура собственного капитала: Уставный капитал (счёт 80) — 10 тыс. руб. Нараспределенная прибыль (счёт 84) — 3 264 тыс. руб.

7. Заёмные средства

По строке 1510 — 53 509 тыс. руб. отражены краткосрочные % займы (сч. 66) со сроком погашения менее 12 месяцев.

8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены обязательства в сумме 32 651 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности задолженность перед поставщиком. — 32 651 тыс. руб.

9. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты:

- Выручка ст 2110 — 5874 тыс.руб.
- Себестоимость продаж — (3577) тыс.руб.
- Расходы на продажу — (1813) тыс.руб.
- Проценты к уплате ст. 2330 – (5) тыс. руб.
- Прочие доходы ст 2340 — 198 тыс руб.
- Прочие расходы ст 2350 — (951) тыс руб.

Чистая прибыль/убыток (274) тыс. руб.

10. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена в IV квартале 2025 г. По итогам инвентаризации ОС, запасов, денежных средств и расчётов с контрагентами расхождений не установлено, недостач и излишков не выявлено.

11. Информация о связанных сторонах

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

Связанные стороны: Барнасян А.А. — участник общества (доля в уставном капитале — 100 %).

Осуществляет влияние на принятие ключевых решений.

12. Налогообложение

ОСН. Текущий налог на прибыль к уплате отсутствует. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по налогам и страховым взносам отсутствует.

На момент составления отчётности не проводятся налоговые проверки, претензии от налоговых органов не поступали

В 2025 году организация не имела объектов налогообложения по налогу на добавленную стоимость, земельному налогу и транспортному налогу, а также не осуществляла операций, влекущих возникновение налоговых обязательств по указанным налогам.

Соответственно, по состоянию на 31.12.2025 задолженность по этим налогам отсутствует, а суммы налоговых платежей составили 0 (ноль) рублей.

13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации.

14. Информация о рисках

Покрытие краткосрочных обязательств оборотными активами недостаточное. Меры: реструктуризация краткосрочного долга, контроль дебиторской задолженности, оптимизация сроков расчётов с контрагентами.

Высокая зависимость от заёмных средств. Нарастание нераспределённой прибыли, привлечения инвестиций.

Ценовой и валютный риски. Часть товаров импортируется (наличие валютных счетов); колебания курсов влияют на стоимость запасов. Меры: мониторинг валютной позиции, по возможности — фиксация цен в контрактах с поставщиками.

Операционный риск. Снижение выручки указывает на сокращение спроса или изменение конъюнктуры рынка запасных частей для автомобилей и спецтехники. Меры: диверсификация клиентской базы, расширение ассортимента, анализ рыночной ситуации для корректировки коммерческой стратегии.

15. События после отчётной даты

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчётности события после отчётной даты, требующие корректировки статей отчётности или раскрытия в пояснениях, не выявлены.

16. Дополнительная информация

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

Дата составления текстовых пояснений: «___» _____ 2026 года.

Генеральный директор _____ Барнасян А.А.