Общество с ограниченной ответственностью "Интерра Центр"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – *ООО "Интерра Центр"*.
1.2. Юридический адрес – *623104, Свердловская обл, Первоуральск г, Трубников ул, дом 24*.
1.3. Дата государственной регистрации – 08.*10.2014 г.*
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 65 человек.
1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участниками являются:

- Листраткин Виталий Павлович *с долей 32 процента;*
- Косолапов Иван Ильич *с долей 17 процентов;*
- Логинов Андрей Анатольевич *с долей 17 процентов;*
- Горшков Александр Вячеславович *с долей 17 процентов;*
- Львов Владислав Станиславович *с долей 6 процентов;*
- Львов Станислав Станиславович *с долей 6 процентов;*
- Львова Татьяна Алексеевна *с долей 5 процентов;*

1.7. Основной вид деятельности - *61.10.4 Деятельность в области документальной электросвязи*.
1.8. Сведения о руководстве
Директор Общества: Давлетшин Даниил Альбертович на основании Устава.
1.09. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.3

2. Правила учета

2.1. При ведении бухгалтерского учета не применяются:
- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода
Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Основание: п. 3 ПБУ 11/2008
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02
2.2. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.
Основание: п. 15 ПБУ 1/2008
2.3. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.
Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010
2.4. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.
Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020
2.5. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены.
Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020
2.6. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.
Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008
2.7. При оплате не денежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.
Основание: абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019, п. 4, абз. 4 п. 13 ФСБУ 26/2020

2.8. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, размер которого превышает 10 процентов от общей величины показателя.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

3. Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

3.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах.

3.2. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

3.3. Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной строке в составе долгосрочных обязательств. Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Основание: п.21 ПБУ 13/2000

3.4. Доходы, признанные в связи с получением средств на финансирование текущих затрат, отражаются в отчете о финансовых результатах в отдельной строке. При несущественности их суммы – включаются в состав прочих доходов.

Основание: п.21 ПБУ 13/2000

4. Основные средства и НМА

4.1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

4.2. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом

Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020

4.3. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

4.4. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

4.5. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

5. Резервы

5.1. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

6. Информация о показателях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии применяемыми федеральными стандартами.

6.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 отчетный год в сравнении с 2024г.

Показатель	2025г	2024г

Выручка от продаж, тыс. руб. без	190 124,9	164 823,3
Прибыль от продаж, тыс. руб.	15 043	10 328,9
Чистая прибыль, тыс. руб.	3 673	1 773

6.2. Капитал.

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 10 тыс. рублей.

В 2025 году изменений в уставном капитале не происходило.

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет – 22 764 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 3 673 тыс. руб.

7. <u>События после отчетной даты</u>

Событий после отчетной даты 31.12.2025, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не произошло.

8. <u>Непрерывность деятельности</u>

Руководством произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9. **Способ раскрытия информации о госпомощи.**
   В отчетном периоде компания госпомощь не получала.