ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Интерфест»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Интерфест»** (далее – Организация) зарегистрировано 16 марта 2016 г. Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам (Свидетельство о государственной регистрации серия 10 № 001418146), ОГРН 1161001052871, ИНН 1001308791, КПП 100101001. Адрес местонахождения: Республика Карелия, г Петрозаводск, р-н Кукковка, ул. Лыжная, д. 6, офис 221 .

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Савостьянова Валентина Николаевна — 100% доли в уставном капитале, единственный учредитель.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Шаглина Елена Сергеевна, действующая на основании устава.

1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность концертных залов, театров, оперных зданий, мюзик-холлов, включая услуги билетных касс – ОКВЭД 90.04.1.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 г. составила 3 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Организация является субъектом малого предпринимательства. Учетная политика за 2025 год не менялась.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет затрат ведется на счетах 20.01, 26, 44.01. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Основных средств организация не имеет.

3.6. Нематериальные активы.

Нематериальных активов организация не имеет.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической стоимости приобретенных ценностей.

3.8. НИОКР в организации отсутствует.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 147 592 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 149 628 тыс. руб., что меньше на 2036 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 1433 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1889 тыс. руб., что ниже на 456 тыс. руб.

4.2. Рентабельность продаж (Прибыль/Выручка*100%) в 2025 г. составила 0,97 %, а в 2024 г. 1,26 %, на 0,29 % ниже прошлого года.

4.3. Коэф.тек.ликвидности (КТЛ=оборотные активы/краткосрочные обязательства) в 2025 г. составил 2,3, а в 2024 г. 2,2. Организация сохраняет платежеспособность.

4.4. Прочие доходы в 2025 г. составили 22547 тыс. руб. и выросли на 8833 тыс. руб. по сравнению с 2024 г. за счет получения гранта ПФКИ на проведение фестиваля «Воздух Карелии» 2026 в сумме 20619 тыс. руб., проценты банка в сумме 754 тыс. руб., списание кредиторки 1174 тыс.руб. Прочие расходы в 2025 г. составили 4006 тыс. руб., из них 1508 тыс. руб. услуги банка, 2498 тыс. руб. списание дебиторки.

4.5. Налог при УСН составил 1490 тыс. руб., страховые взносы с заработной платы 488 тыс. руб., ФСС от НС и ПЗ 4 тыс. руб., НДФЛ 243 тыс. руб. Организация исправно платит налоги в бюджет.

4.6. Финансовые показатели деятельности организации немного снизились по сравнению с 2024 г., но при этом фирма сохраняет платежеспособность и стабильную численность работников при поддержке государства в виде грантов.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	-	-	147 229	(147 229)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	145 815	(145 815)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 010	(1 010)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 166	(1 166)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	146 219	(146 219)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144 649	(144 649)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 207	-	10 937	-	(5 871)	-	-	-	13 273	-
	За 2024 г.	3 416	-	7 605	-	(2 815)	-	-	-	8 207	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 418	-	1 585	-	(5 401)	-	-	-	1 603	-
	За 2024 г.	2 580	-	5 350	-	(2 512)	-	-	-	5 418	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	589	-	2	-	(2)	-	-	-	589	-
	За 2024 г.	47	-	543	-	-	-	-	-	589	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	7 042	-	-	-	-	-	7 242	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	862	-	-	-	-	-	862	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	464	-	-	-	(464)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	742	-	-	-	(278)	-	-	-	464	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	4	-	(4)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	(25)	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 512	-	1 442	-	-	-	-	-	2 954	-
	За 2024 г.	-	-	1 512	-	-	-	-	-	1 512	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 207	-	10 937	-	(5 871)	-	-	X	13 273	-
	За 2024 г.	3 416	-	7 605	-	(2 815)	-	-	X	8 207	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 192	2 192	6 007	6 007	2 626	2 626
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 603	1 603	5 418	5 418	2 580	2 580
Расчеты с покупателями и заказчиками	589	589	589	589	47	47

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 454	9 224	-	(8 221)	-	-	7 458
	За 2024 г.	5 321	10 045	-	(8 912)	-	-	6 454
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 069	6 675	-	(7 551)	-	-	3 192
	За 2024 г.	3 659	8 329	-	(7 920)	-	-	4 069

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	71	-	-	-		272
	За 2024 г.	-	200	-	-	-		200
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	670	-	-	(670)	-		
	За 2024 г.	995	-	-	(325)	-		670
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 027	-	-	-		1027
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	10	-	-	-		14
	За 2024 г.	-	4	-	-	-		4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 512	1 442	-	-	-		2954
	За 2024 г.	-	1 512	-	-	-		1512
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		
	За 2025 г.	-	-	-	-	-		

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	666	-	-	(666)	-		
Итого	За 2025 г.	6 454	9 224	-	(8 221)	-	X	7458
	За 2024 г.	5 321	10 045	-	(8 912)	-	X	6454

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 167	4 043	3 634
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 167	4 043	3 634

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 010	1 166
Затраты на оплату труда	2 038	2 048
Отчисления на социальные нужды	492	415
Амортизация	-	-
Прочие затраты	159 671	155 142
Итого по элементам	163 210	158 772
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	163 210	158 772

Генеральный директор
ООО «Интерфест» Е.С. Шаглина

20.02.2026 г.

