

# ООО «ИНТЕРСТРОЙ»

РФ, г.Москва, Ленинградский пр-т, д.74, корп.4, эт.1, пом.Ш, оф.6, ком.2,  
тел. Факс +7 916 677 75 95, email: 1erc@mail.ru

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2025 год по ООО «ИНТЕРСТРОЙ»

### Введение.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРСТРОЙ» за 2025 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями.

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ»
- 1.2. ИНН/КПП 7743270793/774301001
- 1.3. Юридический адрес: 125315 г.Москва, Ленинградский пр-т, д.74, корп.4, эт.1, пом.Ш, оф.6, ком.2
- 1.4. Дата государственной регистрации: 22 августа 2018 года, ОГРН 1097746118986
- 1.5. Начало производственной деятельности – сентябрь 2018 года
- 1.6. С 2020 года организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) «Доходы минус расходы».
- 1.7. Уставный капитал предприятия 10000 руб. Оплачен полностью.  
Участниками являются: 1. Покатило Ю.А. с долей 50%;  
2. Бондаренко В.Ю. с долей 50%.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Основной вид деятельности 41.2 – строительство жилых и нежилых зданий.
- 1.10. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составила 9 чел.
- 1.11. ООО «ИНТЕРСТРОЙ» является субъектом малого предпринимательства.

### 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора №1 от 10.01.2022 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Согласно утвержденному документу:

- 2.1. Основные средства и НМА: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится. Основными средствами в бух.учете считаются средства стоимостью более 40 тыс.руб., в налоговом учете более 100 тыс.руб,
- 2.2. Доход: величина выручки определяется исходя из стоимости работ по согласованной сторонами цене.
- 2.3. Оценка МПЗ: Стоимость материалов формируется исходя из их цены, уплаченной поставщику согласно договору (счету), списание по стоимости первых по времени приобретения материалов и товаров (ФИФО).
- 2.4. Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется как разница между доходами и расходами.
- 2.5. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, не создает резерва на ремонт ОС и оплату отпусков.
- 2.6. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**

- 3.1. В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила 26137 тыс.руб., прочих доходов нет.
- 3.2. Стоимость расходов составила – 23647 тыс.руб, в т.ч.:
  - расходы, связанные с производством – 23001 тыс.руб.
  - прочие внереализационные расходы - 646 тыс.руб.
- 3.3. В составе основных средств по строке 1150 баланса числится Ноутбук Mach.JB0C17001RU с остаточной стоимостью 39 тыс.руб. Нематериальных активов в 2025г нет.
- 3.4. По итогам инвентаризации на 30.12.2025 г остаток материальных запасов составляет 0 тыс.руб. Излишков не установлено.
- 3.5. Остаток денежных средств на р/счете и в кассе на 31.12.2025г равен 2979 тыс.руб.
- 3.6. Расходы будущих периодов (неисключительные права на использование компьютерных программ) на конец отчетного года составляют 19 тыс.руб.
- 3.7. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г равна 46 тыс.руб.
  - в т.ч. - поставщики и подрядчики – 46 тыс.руб.Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г – 254 тыс.руб.
  - в т.ч. - расчеты по налогам и сборам – 254 тыс.руб.;
  - задолженности перед поставщиками и заказчиками, а также по оплате труда персонала и перед подотчетными лицами – нет.
- 3.8. Налогооблагаемая прибыль составила 2490 тыс.руб., налог на УСН – 254 тыс.руб, чистая прибыль – 2236 тыс.руб.
- 3.9. Стоимость чистых активов на 31.12.2025г составила 2829 тыс.руб.
- 3.10. По итогам 2024 года в 2025 году на основании Протокола общего собрания учредителей ООО «ИНТЕРСТРОЙ» № 1 от 14.01.2025г были выплачены дивиденды в сумме 1700 тыс.руб. исходя из доли учредителей в уставном капитале. Поэтому сумма нераспределенной прибыли по стр.1370 бух.баланса составила 2819 тыс.руб. (нераспр.прибыль 2024г + чистая прибыль 2025г – дивиденды = 2283 + 2236 – 1700)

### **4. Анализ финансового состояния организации.**

- 4.1. Положительные значения финансовой деятельности организации:
  - чистые активы по сравнению с прошлым годом увеличились в 1,24 раза и превышают уставный капитал в 282,9 раза, что положительно характеризует финансовое положение организации;
  - по сравнению с прошлым годом в текущем году чистая прибыль выросла в 1,34 раза;
  - отличная рентабельность (10,8% за последний год);
  - прибыль от финансовой деятельности в анализируемом периоде составляет 9,5% от полученной выручки;
  - коэффициент текущей (общей) ликвидности выше нормативного значения.
- 4.2. Негативные стороны финансового положения организации:
  - выручка от реализации по сравнению с прошлым годом уменьшилась в 1,44 раза;
  - компания недостаточно эффективно использует активы, т.к.слишком много оборотных средств по сравнению с текущими обязательствами;
  - отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Ген.директор  
ООО «ИНТЕРСТРОЙ»

Покатило Ю.А.