

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
за 2025 г.**

ООО "Интерстрой"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интерстрой» за период 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Интерстрой».

Сокращённое наименование – ООО «Интерстрой» Зарегистрировано МРИ ФНС № 39 по Республике Башкортостан 11.11.2024г.

Сведения о регистрации: ОГРН 1240200038430, ИНН 0274391042, КПП 027401001, юридический адрес: 450022, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д.134/6, кабинет 309.

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. (десять тысяч) руб. (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются физические лица:

Хакимова Лилия Рамазановна – доля участия в Обществе 100%,

Генеральный директор Общества Хакимова Лилия Рамазановна.

Деятельность Общества осуществляется с 11.11.2024 и направлена на получение доходов в отчетном периоде и последующих периодах.

1.3. Основной вид деятельности организации: строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 чел., на 31.12.2024 – 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и существенность

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика ООО «Интерстрой» (далее – Учётная политика), утверждённая приказом Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте с целью определения принципов ведения учёта и подготовки отчётности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта (ПБУ 1/2008).

2.1.1. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 % от среднего значения пяти показателей отчетности за отчетный год, в котором допущена ошибка.

1. Баланс:

- по строке 1260 "Прочие оборотные активы";
- по строке 1230 "Дебиторская задолженность";
- по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

2. Отчет о финансовых результатах:

- по строке 2110 "Выручка";
- по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)".

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с операциями со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 18 ноября 2018г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется ответственными лицами в соответствие с правилами установленными локальными документами организации исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 тыс. руб. и более. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов как малоценные

основные средства и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Обязательства

В отчетности ООО «Интерстрой» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения.

Признание доходов

Доходы ООО «Интерстрой» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы») без распределения по видам деятельности.

Отчисления на социальные нужды

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Интерстрой» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора ООО «Интерстрой». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств.

Изменения учётной политики

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2025 Г.

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	-	-
Прочие дебиторы, в т. ч.:		
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами	4655	
Расчёты по налогам и страховым взносам	3	3
расчёты с персоналом по зарплате	-	-
Всего по строке 1230 Баланса:	4658	3

Сумма кредиторской задолженности составила:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	-	-
Прочие дебиторы, в т. ч.:		
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами	63 779	
Расчёты по налогам и страховым взносам	3	3
расчёты с персоналом по зарплате	-	-
Всего по строке 1520 Баланса:	63 782	3

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и не обеспеченной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.2 Финансовые вложения

По стр.1240 отражены

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Вклад в имущество	360 200	15
Всего по строке 1240 баланса	360 200	15

3.3 Денежные средства

По стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражён остаток денежных средств на расчётных счетах по состоянию на 31.12.2025 на сумму 11 тыс. руб., на 31.12.2024 – 18 тыс. руб.

3.4. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал на начало периода составлял 70 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 имущественный вклад учредителя без увеличения величины уставного капитала составляет 70 тыс. руб.

3.5. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2025 года Обществом получен убыток 33213 тыс. руб.

Сумма полученного убытка связана с отсутствием выручки.

По состоянию на 31.12.2025 непокрытый убыток составляет – 35875 тыс. руб., отражён по строке 1370 бухгалтерского баланса.

3.6 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства стр.1410

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займ (счет 67.03)	305 140	
Проценты (счет 67.04)	31 773	2 634
ИТОГО:	336 913	2 634

4. Расшифровка строк Отчёта о финансовых результатах

4.1. Себестоимость продаж стр.2120

-Оплата труда - 138 тыс.руб.

- Страховые взносы – 42 тыс.руб.

- Прочие – 203 тыс.руб.

Итого: 383 тыс.руб.

4.2 Проценты к получению стр.2320

-Проценты по депозиту- 168 тыс.руб.

4.3 Прочие расходы стр.2350

	2025
Услуги банка	50
Результаты инвентаризации	-
Прочие расходы	30
Итого стр.2350 ОФР	80

5. Сведения о выплатах основному управленческому персоналу:

Основному управленческому персоналу в 2025 году выплачивалось краткосрочное вознаграждение, долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

Сведения о суммах вознаграждения, начисленных основному управленческому персоналу:

Сумма, тыс. руб.

Наименование выплат	2025 год
Оплата труда	138
Страховые взносы	42
Итого:	180

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность ООО «Интерстрой», или на деятельность которых способно оказывать влияние ООО «Интерстрой».

Связанными сторонами для ООО «Интерстрой» являются:

Хакимова Лилия Рамазановна.

В 2025 году операции со связанными сторонами не осуществлялись, кроме выплат директору по трудовому договору.

7. Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «Интерстрой», состоявшихся до отчётной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, представлены в таблице:

Вид условного факта	Примечания
Общество участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не планирует ликвидацию, существенное сокращение деятельности.

Общество не прекращало и не планирует прекращать вид деятельности, которым она занималась. Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию и повышению экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

8. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____



Хакимова Л.Р.