

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНТЕРИМА»
за 2025 финансовый год**

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ИНТЕРИМА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРИМА».

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «ИНТЕРИМА».

Юридический адрес организации: 127254, г. Москва, проезд Огородный, 10/ строение 4, этаж 1, ком. 8

Почтовый адрес организации: 127254, г. Москва, проезд Огородный, 10/ строение 4, этаж 1, ком. 8

Дата государственной регистрации: 14.04.2016г.

ООО «ИНТЕРИМА» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом, форма собственности - частная.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основным видом деятельности Общества в 2025г. – «Деятельность рекламных агентств» (ОКВЭД 73.11).

Общество не имеет лицензий.

2. Учетная политика

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 34н;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998г.
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказом ООО «ИНТЕРИМА» № 1-УП от 30.12.2024г.

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000г. N 94н.

ООО «ИНТЕРИМА»
12 месяцев 2025 года

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на ООО «Аудит XXI век» по договору №25-01-15 от 01.12.2024г.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: «Предприятие 8.3».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда внештатным сотрудникам и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на оплату работ (услуг) ретейл аутсорсинга;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (услуг).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по договорам.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

3. Иная информация

3.1 Изменение показателей бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующий год соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности в части Отчета «Бухгалтерский баланс» за 2024 год были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели:

Корректировки показателей Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование строки баланса	Строка баланса	Данные баланса за 2024 год (после изменений)	Данные баланса за 2024 год (до изменений)	Сумма корректировки	Комментарии
Финансовые и другие оборотные активы	1240	81 785	86 837	(5 052)	
БАЛАНС	1600	81 853	86 905	(5 052)	

Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	74 910	79 962	(5 052)	
БАЛАНС	1700	81 853	86 905	(5 052)	

3.2. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу:

3.2.1. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
расчеты по авансам выданным	27 521	9 510
расчеты с покупателями и заказчиками	57 923	72 237
прочие	281	38
ИТОГО	85 725	81 785

3.2.2 Строка 1300 «Капитал»

Уставной капитал Общества, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 500 тыс. рублей.

тыс. руб.

Капитал	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
уставной капитал	1 500	1 500	1 500
нераспределенная прибыль	9 790	5 443	(38)
ИТОГО	11 290	6 943	1 462

3.2.3. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 608	36 751
расчеты по авансам полученным	4	4
расчеты по налогам и сборам	35 337	36 464
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	509	1 691
прочие	3	-
ИТОГО	74 461	74 910

3.3. Дополнительные пояснения к отчету о финансовых результатах

3.3.1. Строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

тыс. руб.

Наименование показателя	Январь - декабрь 2025г.	Январь - декабрь 2024г.
расходы ретейл аутсорсинга	(377 170)	(385 236)
расходы по оплате труда (внештатные сотрудники, самозанятые)	(174 395)	(332 604)
прочие	(13 309)	(20 002)
ИТОГО	(564 874)	(737 842)

3.3.2. Строки 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

ООО «ИНТЕРИМА»
12 месяцев 2025 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Январь - декабрь 2025г.	Январь - декабрь 2024г.
Прочие доходы (строка 2340)	5 013	8 504
проценты к получению	613	-
штрафы ретейл аутсорсинга	4 400	8 434
прочие	-	70
Прочие расходы (строка 2350)	(7 042)	(13 740)
банковское обслуживание и инкассация	(86)	(183)
штрафы, пени по хоз. договорам	(6 444)	(13 524)
прочие	(512)	(33)

3.4. Дополнительные пояснения по Связанным сторонам.

Общая информация по связанным сторонам.

Бенефициарным владельцем является - Левина Юлия Владимировна

Операции и незавершенные обязательства по связанным сторонам за 2025 и 2024 г.г. отсутствуют.

3.5. Дополнительные пояснения о численности персонала

Среднесписочная численность работников составила - 0 человек – на 31.12.25г., 0 человек – на 31.12.24г.

3.6. Дополнительные пояснения о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества:

Управляющий индивидуальный предприниматель - единоличный исполнительный орган.

Должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельности Общества.

Выплата вознаграждения единоличному исполнительному органу Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества отсутствует.

3.7. Дополнительные пояснения об органах управления и контроля Общества

Исполнительным органом Общества является Управляющий индивидуальный предприниматель – Левина Юлия Владимировна по договору №7774950231-14i от 03.09.2020г.

3.8. Дополнительные пояснения о Событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

3.9. Дополнительные пояснения о судебных делах и претензионных спорах

В отчетном периоде, январь – декабрь 2025 года Общество не участвовало в судебных делах и претензионных спорах Событиях после отчетной даты

3.10. Дополнительные пояснения по фактам, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества

В отчетном периоде обострение внешнеполитической ситуации в связи с экономическими санкциями ряда стран, оказали негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность. Мобилизация и релокация специалистов создали острую нехватку рабочей силы.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

3.11. Дополнительные пояснения по рискам, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- Финансовые риски
Общество не исключает возможности быть подверженным риску ликвидности
- Риск потери ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

- Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменениями налогового законодательства. Общество осуществляет свою деятельность с нормами и требованиями российского законодательства, внимательно следит за текущими изменениями законодательства, в связи с чем оценивает, как низкий, уровень правовых рисков.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Управляющий
индивидуальный
предприниматель

Левина Юлия Владимировна

«23» марта 2026г.