

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРКОН»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Интеркон-Клиент».

ООО «Интеркон-Клиент» зарегистрировано 23.11.2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области, серия 36 № 003372452 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1093668047164.

ООО «Интеркон-Клиент» внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г.

Юридический адрес: 394036, Воронежская обл, Воронеж г, Массалитинова набережная, дом № 24.

Фактический адрес: 394036, Воронежская обл, Воронеж г, ул. Карла Маркса, дом №114

Уставный капитал Общества составил: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
61.10.4	Деятельность в области документальной электросвязи

Лицензия на телематические услуги связи №Л030-00114- 77/00683231 от 28.09.2023г.

Лицензия на услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации №Л030-00114-77/00683220 28.09.2023г.

1.3.Участником является: Осипова Полина Валентиновна с долей 100 процентов.

1.4. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

п/п	ФИО	Период полномочий	Основания полномочий
1.	Осипова Полина Валентиновна	С 16.11.2009 по 21.11.2027г. (включительно)	Решение участника № 24 от 22.11.2024 года подтвержденное нотариальным свидетельством зарегистрированным под номером 36/136-н/36-2024-12-1498, трудовой договор № ИК0000001 от 16.11.2009 г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Ефремовой Екатериной Александровной.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями,

указанными в Учетной политике Общества. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация амортизирует линейным способом.

2.2. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе

расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации ежемесячно.

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3. Финансовые вложения.

Организация финансовых вложений не имеет.

4. Обеспечение обязательств.

В отчетном периоде компания обязательства не получала и не выдавала.

5. Государственная помощь

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

6. Отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Интеркон-Клиент»



П.В.Осипова