

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО "УК "ИНТЕРЛОДЖИК"

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью **"УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕРЛОДЖИК"** (ООО "УК "ИНТЕРЛОДЖИК") (далее – Организация) зарегистрировано 07.02.2024 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, ОГРН 1241600004953, ИНН 1650431704, КПП 165001001. Адрес местонахождения: 423823, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Пушкина, дом 14, помещение 1001
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Бутолин Дмитрий Витальевич— 50% доли в уставном капитале
 - Шабалин Айдар Робертович— 50% доли в уставном капитале
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Халиуллин Азат Раилевич, действующая на основании Протокола №1 от 18.01.2024.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человек
- 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. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

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.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 28 908 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 27 848 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 7 801 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 13 661 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году организацией были приобретены основные средства:

-Автомобиль GEELY Coolray стоимостью 855 тыс. руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация не получала кредиты и займы

5. Арендованные основные средства.

Организация не имеет арендованных основных средств.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Бутолин Дмитрий Витальевич	50% доли в уставном капитале
Шабалин Айдар Робертович	50% доли в уставном капитале

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Бутолин Дмитрий Витальевич	Займ выданный	-	-	200	-
	Выплата заработной платы	3 589	3 536	-	35
Шабалин Айдар Робертович	Займ выданный	-	-	200	-
	Выплата заработной платы	3 599	3 519	80	0
Халиуллин Азат Раилевич	Займ выданный	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	1 349	1 390	-	93

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Бутолин Дмитрий Витальевич	Займ выданный	-	-	200	-
	Выплата заработной платы	3 589	3 536	-	35
Шабалин Айдар Робертович	Займ выданный	-	-	200	-
	Выплата заработной платы	3 599	3 519	80	0
Халиуллин Азат Раилевич	Займ выданный	-	-	-	-
Сибатов Тимур Рафилович	Выдача по отчет	-	-	-	-
	Займ выданный	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	--

7. События после отчетной даты.

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

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация является субъектом малого предпринимательства и вправе вести бухгалтер в упрощенной форме, согласно закону о бухучете №402-ФЗ, поэтому не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация является субъектом малого предпринимательства и вправе вести бухгалтер в упрощенной форме, согласно закону о бухучете №402-ФЗ, поэтому не применяется применения ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

10. 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. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Интерлоджик»

А.Р. Халиуллин