

Пояснения
к бухгалтерскому балансу за год, окончившийся 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР АЛИА»

Сокращенное наименование Общества на русском языке - ООО «ИНТЕР АЛИА».

ООО «ИНТЕР АЛИА» (далее – Общество) имеет ОГРН 11077464847779, ИНН 7724751082 КПП 770501001.

Общество зарегистрировано 30.01.2013г.

Общество находится по адресу: 115184, г Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, пер Средний Овчинниковский, 12, помещ 1/5

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

-1 человек в 2025 году

-1 человек в 2024 году.

В 2025 году Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с Объектом ДОХОДЫ- РАСХОДЫ (УСН).

Размер уставного капитала Общества: 10 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Сведения об исполнительных органах Общества и конечных бенефициарах

ФИО	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, руб.	ИНН	Должнос Обществе, вступления
Легашнева Татьяна Юрьевна	75,00	7 500	505400419416	нет
Рощин Сергей Михайлович (через ООО «РСМ»)	25,00	2 500	770303227572	нет

Основной управленческий персонал Общества - генеральный директор Общества, его вознаграждение раскрывается в пояснениях об операциях и сделках со связанными сторонами.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и учетная политика

2.1. Принципы формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать в обозримом будущем свою деятельность непрерывно, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей (если не указано иное). Вычитаемый или отрицательный показатель показываются в круглых скобках.

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности,

если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.3. Вступительные и сравнительные данные

Показатели на 31.12.2023 и 31.12.2022 бухгалтерского баланса не корректировались.

2.4. Существенные аспекты учетной политики Общества

Номер	Элемент учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером или главный бухгалтер
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1С «...»
3	Оценка запасов и малоценных активов при первоначальном признании и выбытии	по себестоимости каждой единицы
4	Нематериальные активы признание, оценка и начисление амортизации	Нематериальными активами признаются активы, отвечающие признакам НМА по ФСБУ 14/2022, стоимостью выше 100 000 р. Амортизация линейным способом
5	Основные средства, признание, оценка и начисление амортизации	Основными средствами признаются активы, отвечающие признакам ОС по ФСБУ 6/2020, стоимостью выше 100 000 р. Амортизация линейным способом
6	Изменение оценочных значений: срока полезного использования и способа амортизации основных средств и нематериальных активов	СПИ и метод амортизации проверяются на 31 декабря отчетного года. Решение об изменении принимается при наличии соответствующих обстоятельств
7	Материально-производственные запасы и их оценка при признании и списании. Незавершенное строительство.	МПЗ учитываются по стоимости приобретения. Незавершенное строительство учитывается на счете 20.1
8	Оценка дебиторской и кредиторской задолженности	Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей производится перед составлением годовой отчетности
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	Депозиты на срок менее 90 дней учитываются в составе денежных средств
10	Займы и кредиты	Учитываются в разрезе каждого контрагента и договора

3. Представление информации в бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.1.3. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств определяются исходя из рационального суждения руководства

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков обесценения.

3.1.4. Запасы

Затраты на приобретение товаров, включая таможенные пошлины, транспортно-заготовительные и другие расходы формируют первоначальную стоимость товаров.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

3.1.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

3.1.6. Задолженность поставщиков и подрядчиков

Задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок).

3.1.7. Задолженность по кредитам и займам

Учет задолженности по кредитам и займам ведется в разрезе контрагентов и договоров.

3.1.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме равной номинальной стоимости долей участия.

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с реализацией продукции, выполненных работ и оказанных услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы,

4. Прочая информация

4.1 Операции со связанными сторонами

Дивиденды в течение 2025 года не объявлялись.

Основной управленческий персонал - генеральный директор Русанова Анастасия Александровна. Русанова А.А. получила в 2025 году вознаграждение в сумме 272 тыс. рублей, в том числе налог на доходы физических лиц сумме 35,4 тыс. рублей, кроме того, взносы в страховые фонды, начисленные на вознаграждение генеральному директору за 2025 год составили 81,7 тыс. рублей.

К связанным сторонам Общество относит организации, в которых принимает участие само Общество, Рошин Сергей Михайлович, Легашнева Татьяна Юрьевна, Русанова Анастасия Александровна.

Легашнева Т.Ю. принимает участие в

- ООО «НЕКРАСОВКА» ИНН 5029270545, ООО «ГОНЗО» ИНН 7726386854, ООО «МАРУСЯ» ИНН 7842458764, ООО «СЕТУЙ ИНВЕСТ» ИНН 7816229743, ООО «ОДАТИ» ИНН 7724751082, ООО «СЗ ЛЕГАРО» ИНН 5029260233;

Рошин С. М. принимает участие в

- ООО «К 40» ИНН 5029266274, ООО «БАЛТСТРОЙ» ИНН 7806385430, ООО «КОНТОРСКИЙ ДОМ» ИНН 7801702043.

Русанова А.А. - генеральный директор в ООО «ГОНЗО» ИНН 7726386854.

Процентные займы денежных средств предоставлены:

- Легашневой Т.Ю. . Задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 910 тыс. руб.
- Рошину С.М. , задолженность на 21.12.2025г. составляет 15 600 тыс. руб.

Получен процентный займ от ООО «РСМ». Задолженность на 31.12.2025г. составляет 23 800 тыс.руб.

4.2 Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

4.3 Условные обязательства и условные активы, обеспечения

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства и гарантии за третьи лица не выдавались. По обязательствам Общества гарантии и поручительства третьих лиц не выдавались.

4.4 Информация по сегментам

В соответствии с Учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010, в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

4.5 Государственная помощь

Общество в 2025 и 2024 годах государственную помощь не получало.

4.6 Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

4.7 Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 и 2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

4.8 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Неоконченных судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве истца и ответчика, на отчетную дату нет.

Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности Общества, отсутствуют.

4.9 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

4.10 События после отчетной даты

Хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2025 году, существенно не изменились после отчетной даты. На деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, оказывают влияние на деятельность Общества, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

4.11 Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности и планы руководства на будущее

В соответствии с п. 4 статьи 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять решение о ликвидации общества.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Оценка заключается в сравнительном анализе величины чистых активов за последние 3 года:

	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 года (тыс. руб.)
Чистые активы			
Чистые активы	10 184	12 824	15 067

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор



Русанова А.А.