

ООО «ИНТЕРШЛИФ»

ИНН 7814129670
р/с 40702810455070167711 в
ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург
к/с 3010181050000000653 БИК 044030653
для почтовых отправлений:
197342, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Ланское,
наб. Чёрной речки, д. 47, стр. 1, помещ. 4-Н ч. 167
Тел./факс (812) 327-44-31

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРШЛИФ» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРШЛИФ».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «ИНТЕРШЛИФ» (далее – Общество)
- 1.3. Адрес местонахождения: 197342, Санкт-Петербург г., вн. тер. г. Ланское, наб. Чёрной речки, д. 47, стр. 1, помещ. 4-Н ч. 167.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 17.01.2003, ОГРН 1037832005375.
- 1.5. Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 46.90 – торговля оптовая неспециализированная
- 1.6. Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.
- 1.7. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В течение 2024 и 2025 года Генеральным директором Общества являлся гражданин РФ – Качарава Владимир Джугулиевич (приступил к исполнению обязанностей с 03.06.2022).
- 1.8. Среднесписочная численность работников Общества составила:
- по состоянию на 01.01.2024 – 1 человек;
 - по состоянию на 01.01.2025 – 1 человек;
- 1.9. Общество применяет общую систему налогообложения.
- 1.10. В течение 2025 года Общество в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.
- 1.11. Бенефициарными владельцами Общества являются гражданин РФ – Молчанов Сергей Александрович и Качарава Владимир Джугулиевич.

2. Основные положения учетной политики Общества

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

№ 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2.3. В течение 2025 года Общество осуществляло досрочное применение положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025. Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

2.4. Общество в течение 2025 года применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.5. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.6. Инвентаризация активов и обязательств в течение 2025 года осуществлялось в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

2.7. Существенность ошибки: 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 не менее чем на 10%, в том случае, когда показатель данной статьи составляет не менее 5% от Валюты баланса.

2.8. Существенность показателей отчетности: 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.

2.9. Операционный цикл может быть надежно определен экономическим субъектом и его продолжительность составляет менее 12 месяцев.

2.10. Финансовые вложения

Учетной политикой установлено, что в составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. При этом Краткосрочная часть долгосрочных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

2.11. Дебиторская задолженность

В соответствии с положениями Учетной политики, Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании приказа руководителя в отношении задолженности, имеющей признаки сомнительной, в т.ч.: которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не

обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Обществом по состоянию на конец каждого отчетного периода (года) проводится оценка дебиторской задолженности на предмет признания сомнительной. Так, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 по результатам проведенных тестов Обществом не был сформирован резерв по сомнительным долгам в силу отсутствия дебиторской задолженности сомнительного характера.

2.12 Денежные средства

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражало только денежные средства Общества.

2.13. Выручка

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от реализации товаров.

2.14. Расходы Общества от обычных видов деятельности (в т.ч. себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы)

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

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

3. Финансовые и другие оборотные активы

Состав по финансовым и другим оборотным активам Общества отражено в таблицах ниже:

Вид актива	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей	1 107 290,07	28 038,28
Авансы поставщикам	-	2 088 032,21
Прочие дебиторы и кредиторы	285 534,89	22 146,46
Итого (РУБ)	1 392 824,96	2 138 216,95

4. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 10 000 рублей;
- по состоянию на 31.12.2025 – 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

- Молчанов Сергей Александрович, доля участия 50%, 5 000 рублей;
- Качарава Владимир Джугулиевич, доля участия 50%, 5 000 рублей;

Резервный капитал Обществом не создавался и по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила 1 444 054,20 рублей, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 308 724,26 рублей.

В 2025 году распределения прибыли Общества не производилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2024 году распределения прибыли Общества не производилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Обязательства (кредиторская задолженность, заемные средства и прочие обязательства)

Состав и движение по видам обязательств Общества отражено в таблицах ниже:

В том числе в бухгалтерской отчетности Общества была отражена следующая кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность	Остаток задолженности на 31.12.2025	Остаток задолженности на 31.12.2024
Будущие платежи в бюджет	33 496,56	219 347,46
Авансы покупателей	786,91	830 786,91
Итого (РУБ)	34 283,47	1 050 134,37

Показатель	Остаток задолженности на 31.12.2025	Остаток задолженности на 31.12.2024
Кредитовое сальдо по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»	-131,15	-138 464,48
Итого (РУБ)	-131,15	-138 464,48

На 31 декабря 2025, 2024 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

6. Прочие доходы

Состав и движение по видам прочих доходов Общества отражено в таблице ниже:

Статья прочих доходов	Сумма прочих доходов на 31.12.2025	Сумма прочих доходов на 31.12.2024
Прочие внереализационные доходы	1 239,56	-
Итого	1 239,56	-

7. Прочие расходы

Состав и движение по прочим расходам Общества отражено в таблице ниже:

Статья прочих расходов	Сумма прочих расходов на 31.12.2025	Сумма прочих расходов на 31.12.2024
Услуги банка	1 762,95	1 222,27
Итого	1 762,95	1 222,27

8. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.

9. Непрерывность деятельности Общества

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

10. События после отчетной даты

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не происходили.

11. Информация о рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков – не являются существенными и не оказывают влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор

«25» марта 2026 года



Качарова Владимир Джугулиевич