

**Общество с ограниченной ответственностью
«Интерстрой»**

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интерстрой» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в тысячах рублей, отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Интерстрой»

Сокращенное наименование - ООО «Интерстрой»

Место нахождения Общества - 656023, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Космонавтов, дом 8/30, офис 30

Дата государственной регистрации: 04.09.2020г.

ИНН: 2223633917

ОГРН: 1202200026192

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Величина уставного капитала в 2025г. не изменялась.

Участники Общества:

Разливинская Олеся Валерьевна — 100% доли в уставном капитале.

Орган управления Обществом: директор Разливинский Максим Александрович.

Общество филиалов (представительств) не имеет.

В 2025 году основным видом деятельности ООО «Интерстрой» является:

- код по ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов). С 01.01.2025г. Общество является плательщиком НДС по ставке 5 %, а с 01.11.2025г. – по ставке 7 %.

2. Основные принципы учетной политики

В учетную политику на 2025 год не вносились изменения способов ведения бухгалтерского учета.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02.

2.1 Основные средства и капитальные вложения

В Обществе учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2 Учет получения имущества в лизинг

При получении предмета лизинга Общество признает право пользования активом (ПША) и обязательство по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая формируется исходя из первоначальной оценки обязательства по лизингу и суммы лизинговых платежей, которые осуществлены Обществом на дату предоставления предмета лизинга или до этой даты.

Затраты, связанные с получением предмета лизинга и приведением его в состояние, пригодное для использования, признаются расходами периода, в котором они осуществлены.

Если по договору лизинга предполагается переход права собственности на предмет лизинга, то амортизация Обществом так же, как по основным средствам, начисляется в течение срока полезного использования предмета лизинга, в ином случае - исходя из срока лизинга.

Обязательство по аренде формируется из номинальной стоимости будущих лизинговых платежей.

2.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются.

Организация не создает резерв под обеспечение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов, договоров, первичных документов.

Общество создает резервы по сомнительным долгам с отнесением суммы созданного резерва на прочие расходы. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется в индивидуальном порядке по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой должен быть создан резерв по сомнительным долгам.

2.5 Доходы и расходы Общества

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Доходы Общества по основному виду деятельности Строительство жилых и нежилых зданий относятся к доходам от обычных видов деятельности Общества.

Выручка (арендная плата), поступившая за предоставление во временное пользование (владение) имущества Общества по договору аренды относится к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, приобретением и продажей товаров.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами от обычных видов деятельности признаются:

- себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг;

- управленческие расходы.

3. Раскрытие данных по статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	За 2025 г.	6 900	(6 618)	28 064	(227)	97	(1 156)	-	-	34 737	(7 677)
	За 2024 г.	6 900	(5 758)	-	-	-	(860)	-	-	6 900	(6 618)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	258	(147)	1 679	-	-	(128)	-	-	1 937	(274)
	За 2024 г.	258	(89)	-	-	-	(58)	-	-	258	(147)
Машины и оборудование	За 2025 г.	6 642	(6 471)	11 339	(227)	97	(1 028)	-	-	17 754	(7 402)
	За 2024 г.	6 642	(5 669)	-	-	-	(802)	-	-	6 642	(6 471)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	15 046	-	-	-	-	-	15 046	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 189	(516)	-	-	-	(1 038)	-	-	5 189	(1 555)
	За 2024 г.	-	-	5 189	-	-	(516)	-	-	5 189	(516)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 189	(516)	-	-	-	(1 038)	-	-	5 189	(1 555)
	За 2024 г.	-	-	5 189	-	-	(516)	-	-	5 189	(516)

3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 726	-	72 648	-	(29 673)	-	-	-	82 701	-
	За 2024 г.	18 685	-	24 274	-	(3 233)	-	-	-	39 726	-

в том числе: Расчеты по авансам выданным	За 2025 г.	254	-	1 364	-	(247)	-	-	1 371	-
	За 2024 г.	34	-	254	-	(34)	-	-	254	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 061	-	71 155	-	(29 015)	-	-	81 201	-
	За 2024 г.	18 630	-	23 630	-	(3 199)	-	-	39 061	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	2	-	-	-	-	23	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	388	-	129	-	(388)	-	-	129	-
	За 2024 г.	-	-	388	-	-	-	-	388	-
Итого	За 2025 г.	39 726	-	72 648	-	(29 673)	-	-	82 701	-
	За 2024 г.	18 685	-	24 274	-	(3 233)	-	-	39 726	-

3.3. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В составе стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены стоимость остатков сырья и материалов 13 097 тыс.руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества в сумме 10 815 тыс. руб.

3.5. Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства (стр. 1450, 1550 Бухгалтерского баланса)

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» на 31.12.2024г. отражена часть кредиторской задолженности в сумме 2 521 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты по договору финансовой аренды (лизинга). Остальная часть задолженности в сумме 1 779 тыс.руб., срок погашения которой менее 12 месяцев, отражена по строке 1550 Бухгалтерского баланса «Другие краткосрочные обязательства».

На 31.12.2025г. задолженность по договору финансовой аренды (лизинга) - часть со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты в сумме 742 тыс.руб. отражена по строке 1450, остальная часть задолженности в сумме 1 779 тыс.руб., срок погашения которой менее 12 месяцев, по строке 1550 Бухгалтерского баланса.

На 31.12.2025г. по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» также отражена часть задолженности по договору купли-продажи земельного участка со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты в сумме 7 497 тыс.руб. остальная часть задолженности, срок погашения которой менее 12 месяцев, отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

3.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 340	43 921	-	(23 338)	-	43 923
	За 2024 г.	7 524	21 951	-	(6 135)	-	23 340
в том числе:	За 2025 г.	21 636	33 609	-	(21 636)	-	33 609

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	6 058	21 630	-	(6 052)	-	21 636
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 556	10 103	-	(1 556)	-	10 103
	За 2024 г.	1 397	175	-	(16)	-	1 556
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	83	-	(54)	-	83
	За 2024 г.	2	52	-	-	-	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	89	123	-	(89)	-	123
	За 2024 г.	67	89	-	(67)	-	89
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	3	-	(3)	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	5

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (стр. 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от обычных видов деятельности, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах:	389 083	189 078
в том числе:		
Строительство жилых и нежилых зданий	384 352	189 078
Аренда имущества	4 731	-
Себестоимость продаж отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:	(319 103)	(173 761)
в том числе:		
Строительство жилых и нежилых зданий	(318 735)	(173 761)
Аренда имущества	(368)	-
Управленческие расходы	(3 511)	(1 915)

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Интерстрой» _____

Разливинский Максим Александрович