

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОДЖЕКТ"

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОДЖЕКТ"

Сокращённое наименование: ООО "ИНТЕРПРОДЖЕКТ"

Адрес местонахождения (юридический адрес): 197183, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, пер Карельский, д. 5, литера А, помещ. 11-Н

ИНН 7805745270 КПП 781401001 ОГРН 1197847054239 ОКПО: 36557617

ООО "ИНТЕРПРОДЖЕКТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации Общества 07.03.2019 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской отчетности, согласно приказу Минфина России № 66н, основной единицей измерения баланса и пояснений к нему являются тысячи рублей (код по ОКЕИ 384).

2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор

Мусин Минияз Фанисович (Решение № 1/2021 от 10.02.2021, срок на 5 (пять) лет);

Продление полномочий: Решение единственного участника Павлова Д.А. о назначении на должность Генерального директора Мусин Минияз Фанисович (Свидетельство об удостоверении Решения единственного участника юридического лица 78 АВ 7503742), срок на 5 (пять) лет с 10.02.2026 г.

3. КАПИТАЛ И РАСЧЕТЫ С УЧАСТНИКАМИ

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Павлов Дмитрий Алексеевич, доля участия — 100 (сто) процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и выплачивались.

4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен и пр.

5. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

5.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
5.3. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

5.4. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

5.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

5.6. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

5.7. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

6. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание: (п. 51—54; п. 63 ФСБУ 4/2023; п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

7. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

7.1. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 г. № 01/2025 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ 1/2008 и иными нормативными актами Российской Федерации.

7.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом, с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Предприятие 8.3» ред. 3.0.

7.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 (пять) процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.4. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

7.5. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

8. НЕИСПОЛЬЗУЕМЫЕ СТАНДАРТЫ

8.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

9. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

9.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

10. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

10.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

10.2. Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

10.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

10.4. Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

10.5. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

10.6. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

11.1 Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

11.2 При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

11.3 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

11.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

11.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

11.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

11.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

11.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

12. ЗАПАСЫ

12.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

12.2. 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

12.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

13. УЧЕТ ТОВАРОВ

13.1. Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

14. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

14.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

14.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

15. ВЫЯВЛЕНИЕ СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

15.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

15.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

15.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

16.1. В разделе II «Оборотные активы» «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев.

17. УЧЕТ АРЕНДЫ

17.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

17.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

17.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

18. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ

18.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

18.2. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

18.3. Расходы, учтенные на счете 26 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

19. ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

19.1. Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что организация продолжит свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или необходимости ликвидироваться или существенно сокращать деятельность.

19.2. В отчетном периоде Товарный знак Общества (знак обслуживания) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕРПРОДЖЕКТ" до включения в НМА (получения свидетельства) учтен как вложения во внеоборотные активы на счете 08;

19.3. На 31.12.2025 года в производстве Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга находятся иски:

19.3.1. Участники дела:

Истец: ООО «ИНТЕРПРОДЖЕКТ» ИНН 7805745270

Ответчик: ООО "ГЕОЛАЙН ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 7813492792,

Дело № А56-111981/2025 Дата регистрации дела 13.11.2025;

Категория спора: Подряд - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств

Завершенность рассмотрения дела: Не завершено

Сумма исковых требований: 12 176 682 рублей (основной долг + штрафы).

Риск удовлетворения иска оценивается как средний. Учитывая прогноз, резерв в отчетности не создавался.

19.3.2. Участники дела:

Истец: ООО «ИНТЕРПРОДЖЕКТ» ИНН 7805745270

Ответчик: ООО "СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ" ИНН 7839488053

Дело № А56-128572/2025 Дата регистрации дела 15.12.2025

Категория спора: Подряд - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств

Завершенность рассмотрения дела: Не завершено

Сумма исковых требований: 4 443 254 рублей (основной долг + штрафы).

Риск удовлетворения иска оценивается как средний. Учитывая прогноз, резерв в отчетности не создавался.

20. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

20.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

20.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕРПРОДЖЕКТ»



Мусин М.Ф.