

Общество с ограниченной ответственностью "Интеркомтел"

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

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интеркомтел».

1.2 ИНН 3702087103

1.3. Юридический адрес – 153006, г. Иваново, ул. 6-я Меланжевая, д. 1.

1.4 ОГРН 1063702023835

1.5. Дата государственной регистрации – 17.02.2006г.

1.6. Основной ОКВЭД – 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

1.7. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 81 человек.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Кузьмин Евгений Юрьевич с долей 100 процентов;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кузьмин Евгений Юрьевич (приказ № 1-к от 01.08.2006)

Главный бухгалтер Общества: Кустова Оксана Владимировна (приказ № 8 от 29.12.2023)

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.11. Деловая репутация

ООО «Интеркомтел», существующее с 17.02.2006 г., является оператором связи и оказывает услуги связи на территории г. Иваново и Ивановской области. В настоящее время ООО «Интеркомтел» имеет собственную оптоволоконную транспортную сеть по г. Иваново, к которой подключены органы государственной власти, объекты здравоохранения и образования, коммерческие и силовые структуры, ряд высших учебных заведений и т.д. Точки присутствия нашей оптоволоконной сети находятся на АМТС и всех основных площадках г. Иваново, у крупнейших операторов сотовой, местной телефонной связи и Интернет-провайдеров в г. Иваново.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является деятельность в области связи.

Выручка за отчетный период составила 347 270 тыс. руб., что свидетельствует о расширении масштабов деятельности по сравнению с предыдущим годом (305 244 тыс. руб.).

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Инвентаризация активов и обязательств: инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Структура активов и пассивов (пояснения к Бухгалтерскому балансу)

Валюта баланса за 2025 год увеличилась на 14 239 тыс. руб. (с 132 305 тыс. руб. до 146 544 тыс. руб.) или на 10,8%, что связано преимущественно с ростом финансовых вложений и нераспределенной прибыли.

Основные средства (строка 1150):

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 100 059 тыс. руб. (на начало года — 92 000 тыс. руб.). Увеличение на 8 059 тыс. руб. обусловлено вводом в эксплуатацию нового оборудования (связи/вычислительной техники) и капитальным характером текущего ремонта, не приводящим к существенному выбытию активов.

Нематериальные активы (строка 1170):

Стоимость НМА снизилась со 175 тыс. руб. до 115 тыс. руб. в связи с начислением амортизации.

Запасы (строка 1210):

Показатель увеличился на 1 340 тыс. руб. (с 3 880 тыс. руб. до 5 220 тыс. руб.). Рост связан с накоплением материальных ценностей для обеспечения растущего объема продаж и исполнения новых контрактов.

Дебиторская задолженность (в составе ФинВлож.):

На конец года дебиторская задолженность (покупателей и заказчиков) составила 26 015 тыс. руб., что на 9 946 тыс. руб. больше, чем на начало года (16 069 тыс. руб.). Рост задолженности коррелирует с ростом выручки.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Остаток денежных средств снизился с 18 493 тыс. руб. до 1 452 тыс. руб. Снижение связано с направлением свободных средств на финансирование инвестиционной деятельности (приобретение основных средств) и досрочное погашение долгосрочных заемных средств.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410):

Объем долгосрочных кредитов и займов сократился на 18 599 тыс. руб. (с 48 599 тыс. руб. до 30 000 тыс. руб.). Произведено частичное досрочное погашение обязательств.

Кредиторская задолженность (строка 1520):

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками снизилась на 1 888 тыс. руб. (с 37 405 тыс. руб. до 35 517 тыс. руб.), что свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420):

Остаток отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 обнулился (0 тыс. руб.) против 2 019 тыс. руб. на начало года. Изменение связано с корректировкой учетной политики. Общество отказалось от применения ПБУ 18/02 со следующего года (п. 7 ПБУ 7/98).

5. Анализ финансовых результатов (пояснения к Отчету о финансовых результатах)

Выручка за 2025 год составила 347 270 тыс. руб., что на 42 026 тыс. руб. (13,8%) выше показателя 2024 года (305 244 тыс. руб.). Рост выручки обеспечен расширением клиентской базы и увеличением объемов предоставляемых услуг.

Себестоимость продаж составила 302 137 тыс. руб., увеличившись пропорционально выручке (на 27 361 тыс. руб.). Валовая прибыль организации увеличилась с 30 468 тыс. руб. до 45 133 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный год составила 33 647 тыс. руб. против 24 552 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение чистой прибыли на 9 095 тыс. руб. (37%) обусловлено:

- Ростом выручки от основной деятельности;
- Снижением расходов по процентам к уплате (с 2 148 тыс. руб. до 0 тыс. руб.) за счет сокращения объема кредитного портфеля;
- Эффективным управлением прочими доходами и расходами.

Текущий налог на прибыль отражен со знаком «минус» в размере -11 321 тыс. руб. (в 2024 году: -6 215 тыс. руб.). Увеличение налога соответствует росту налогооблагаемой базы.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Бенефициаром компании является Кузьмин Евгений Юрьевич., гражданин РФ (Россия).
За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

7. Сведения о составлении пояснений

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Пояснительная записка не содержит информации о прекращаемой деятельности, так как организация не планирует реорганизации или ликвидации.

Генеральный директор _____ (Кузьмин Е.Ю.)

28.03.2026