

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ИнтерКом»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИнтерКом» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерКом».
Сокращенное наименование Общества: ООО «ИнтерКом».

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 25.04.2005 ОГРН 1057810264742.

ИНН 7838322954 КПП 784001001

Юридический адрес: 191002, Санкт-Петербург, пр-кт Загородный, д. 18/2, литера А, пом. 30-Н, офис 1

Почтовый адрес: 191002, г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д. 18/2, ящик 10

Размер Уставного капитала Общества не менялся, на 31.12.2025 составляет 101 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица:

-Хроменков Юрий Владимирович – доля составляет 90 процентов;

-Нилов Вячеслав Валерьевич – доля составляет 10 процентов.

Резервный капитал, образованный в соответствии с Учредительным договором (15% от уставного капитала -1 500 руб.) не расходовался.

Основной вид деятельности: торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин - ОКВЭД 46.71.2

Списочная численность: на 31.12.2025 - 8 человек; на 31.12.2024 – 8 человек.

Численность работающих на отчетную дату: 8 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Курский Александр Игоревич. (Протокол №03/2024 внеочередного общего собрания участников от 28 июня 2024 года).

В понимании статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо – Хроменков Юрий Владимирович ИНН 780405463952.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Сведения об аудитор:

Официальное наименование	ООО «ЦНИАП»
Сведения о регистрационном свидетельстве	Свидетельство о государственной регистрации № 006037779 от 17.05.2007
Сведения о членстве в СРО	Саморегулируемая организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906110833
Юридический адрес	197101, г. Санкт-Петербург, Петроградская наб., д. 34, лит. А
ИНН	7813379300
Величина вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год	273,0 тыс.руб.
Телефон:	+7 (812) 313 3121

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом генерального директора № 1-2025УП от 26.12.2024.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н; Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году изменения в Учетную политику не вносились, корректировки в Бухгалтерскую отчетность не вносились, показатели сопоставимы.

Основные элементы Учетной политики

2.1. Основные средства и капитальные вложения в них

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Аналитический учет основных средств организован в разрезе инвентарных объектов. Объектом учета основных средств является актив стоимостью не ниже лимита 100 тыс. руб. и сроком использования более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из балансовой стоимости и срока полезного использования, который определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

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

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

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.2 Запасы

2.2.1 Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.2.2 Товары

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товаров (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.3 Дебиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам

Долгосрочной дебиторской задолженностью Общество признает:

- обязательства перед Обществом со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, не связанные с обычным операционным циклом;
- задолженность, в отношении которой у контрагента есть безусловное право на отсрочку на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочной дебиторской задолженностью Общество признает:

- обязательства перед Обществом со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты (если эти обязательства не связаны с операционным циклом);
- обязательства, связанные с операционным циклом;
- задолженность, в отношении которой у контрагента нет безусловного права на отсрочку на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, разных дебиторов определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

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

2.4 Обязательства

Обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Обязательство считается краткосрочным, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

2.4.1 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.4.2 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.4.3 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи моторного топлива, включая авиационный бензин.

Датой реализации товаров, работ, услуг является дата перехода права собственности независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

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

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- прямые расходы: себестоимость покупных товаров;
- косвенные расходы (расходы на продажу): затраты на оплату труда, амортизация, арендная плата, платежи по лицензионным договорам, командировочные расходы, расходы на консультационные, информационные, юридические и аудиторские услуги, расходы по страхованию, расходы на рекламу, расходы на содержание служебного транспорта, расходы по оплате услуг связи, расходы на ремонт имущества, в том числе арендованного, прочие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.6 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требований к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности является период с 1 января по 31 декабря календарного года включительно (за исключением случаев реорганизации Общества).

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, 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.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов, в частности, указываются срочные депозиты (сроком размещения до трех месяцев), депозиты до востребования.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки, если

- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В частности, свернуто отражаются:

- суммы косвенных налогов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет, возвращенные из бюджета;
- денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку товаров (продукции) покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества утверждается Общим собранием участников.

3. Раскрытие существенных показателей

Все статьи бухгалтерского баланса подтверждены данными инвентаризации, проведенной в соответствии с Приказом №1-ИНВ от 25 декабря 2025г. по состоянию на 31.12.2025г.

В результате инвентаризации излишков или недостат не выявлено.

3.1. Основные средства и капитальные вложения в них

В соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств за 2025, 2024 год, примененные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Транспортные средства	3 - 20

Информация о наличии и движении основных средств, а также другая дополнительная информация по ним представлена в Таблице 3.1 «Основные средства».

В 2025 году движения основных средств не было.

За 2024 год введено в эксплуатацию основных средств на сумму 3 027 тыс. руб., выбыло на сумму 2 980 тыс. руб.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации не изменялись.

На 31.12.2025 года по результатам анализа активов, основных средств с признаками обесценения не выявлено.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Движение незавершенных капитальных вложений Общества на приобретение объектов основных средств представлены в Таблице 3.1 «Основные средства».

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Общество для осуществления деятельности арендует офисное помещение и автомобили. Сроки аренды не превышают 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендованные основные средства отражены за балансом. Информация о наличии и движении арендованных основных средств представлена в Таблице 3.1 «Основные средства».

Таблица 3.1 Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценение	пересекенка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 531 8 484	(5 834) (8 484)	- 3 027	- (2 980)	- 2 980	- (330)	- -	- -	- -	8 531 8 531	- -	(6 329) (5 834)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	273 367	(273) (367)	- 94	- (94)	- 94	- -	- -	- -	- -	273 273	- -	(273) (273)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	8 258 8 117	(5 561) (8 117)	- 3 027	- (2 886)	- 2 886	- (330)	- -	- -	- -	8 258 8 258	- -	(6 056) (5 561)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	2 202	Амортизируемые основные средства - всего	2 697	Неамортизируемые основные средства - всего	-
Амортизируемые основные средства - всего	2 202	2 202	2 697	2 697	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

3.1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 027 -	- -	- -	(3 027) -
в том числе:							
ОС автомобиль Mazda Atenza	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 027 -	- -	- -	(3 027) -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8 075	8 075	8 075	8 075	8 075
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8 075	8 075	8 075	8 075	8 075	8 075

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.2 «Запасы».

В балансе информация отражается по строке 1210 «Запасы» в разрезе подстрок:
-12101 «Материалы» - отражена стоимость оставшегося в баках автомобилей топлива.
-12102 «Товары отгруженные» - по соответствующим датам отражена фактическая себестоимость отгруженных покупных товаров.

Материально-производственные запасы, в отношении которых имеется ограничение имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

Таблица 3.2 Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 46 885	- -	2 158 305 1 784 713	(2 158 303) (1 831 590)	- -	- -	X X	X X	10 8	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	8 9	- -	584 754	(582) (755)	- -	- -	- -	- -	10 8	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- 46 876	- -	2 157 721 1 783 959	(2 157 721) (1 830 835)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3.2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	46 876
в том числе:			
Товары	-	-	46 876
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.3.

В балансе информация о дебиторской задолженности отражена по строке 1230 в разрезе подстрок:

-12301-Долгосрочная дебиторская задолженность (имеющая срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты), представляет собой непогашенные беспроцентные займы юридических лиц и сумму начисленных ранее процентов.

Дебитор	Показатель	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма погашения за 2025 год (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Срок погашения
ООО «Кармин»	заем	2 341,3	-	2 341,3	01.10.2028
	проценты	430,0	-	430,0	
ООО «Серебряный источник»	заем	2 112,0	-	2 112,0	01.10.2028
	проценты	261,3	-	261,3	
ООО «Улыбка Плюс»	заем	1 107,0	-	1 107,0	01.10.2028
	проценты	5,2	-	5,2	
ООО «Петротрейд»	заем	300,0	-	300,0	01.10.2028
	проценты	-	-	-	
Хроменков Ю.В.	заем	-	-	-	
	проценты	2 917,0	-	2 917,0	31.12.2028
Курский А.И.	заем	-	-	-	
	проценты	74,4	-	74,4	31.03.2028
ИТОГО		9 548	-	9 548	

12302-12307- Краткосрочная дебиторская задолженность (имеющая срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты):

По строке 12304 на 31.12.2024 и 31.12.2025 отражена сумма переплаты по налогу на прибыль и положительного сальдо на ЕНС (перечислен страховой взнос, срок оплаты по которому еще не наступил).

По строке 12305 отражен заем, выданный сотруднику.

По строке 12307 отражены расходы будущих периодов (уплаченные страховые премии по договорам страхования).

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность не выявлена, в связи с этим резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Таблица 3.3 Дебиторская задолженность

3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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)	штрафы и иные начисления	проценты, проценты, и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 548	-
	За 2024 г.	9 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 548	-
в том числе:	За 2025 г.	9 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 548	-
	За 2024 г.	9 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 548	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	127 541	-	58 768	-	(123 097)	-	-	-	-	-	63 212	-
	За 2024 г.	29 435	-	119 710	-	(21 604)	-	-	-	-	-	127 541	-
в том числе:	За 2025 г.	69 830	-	9 683	-	(69 827)	-	-	-	-	-	9 686	-
	За 2024 г.	16 673	-	69 830	-	(16 672)	-	-	-	-	-	69 830	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 668	-	48 814	-	(52 668)	-	-	-	-	-	48 814	-
	За 2024 г.	8 126	-	49 165	-	(4 623)	-	-	-	-	-	52 668	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	508	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	1	-	507	-	-	-	-	-	-	-	508	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 327	-
	За 2024 г.	4 327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 327	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	205	-	208	-	(205)	-	-	-	-	-	208	-
	За 2024 г.	249	-	205	-	(249)	-	-	-	-	-	205	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	3	-	63	-	(3)	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	60	-	3	-	(60)	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	137 089	-	58 768	-	(123 097)	-	-	-	-	-	72 760	X
	За 2024 г.	38 983	-	119 710	-	(21 604)	-	-	-	-	-	137 089	X

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

В балансе информация отражена по строке 1250 в разрезе подстрок:

- 12501 - денежные средства, находящиеся на расчетных счетах в Банках;
- 12502 – денежные средства Общества, находящиеся на депозитных вкладах в Банках.

3.5 Обязательства

3.5.1 Долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе по строке 1420 в составе долгосрочных обязательств отражены отложенные налоговые обязательства, образованные в связи с временной разницей начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и в учете расходов будущих периодов в части неисключительных прав на ПО.

Информация о наличии и движении долгосрочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 3.4.

3.5.2 Краткосрочные обязательства

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 3.4.

В балансе информация о краткосрочных обязательствах отражена по строке 1510 и 1520 в разрезе подстрок:

- 15101 – займы полученные;
- 15102 – проценты по займам;
- 15201 – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 15202 – расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные);
- 15203 – расчеты по налогам и сборам;
- 15204 – расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной - (имеющая срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты). Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке 1510 отражен полученный от учредителя краткосрочный заем с начисленными процентами. Срок погашения займа 28.01.2026.

Показатель	Остаток займа на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Получено в 2025 году; Начислено %% (тыс. руб.)	Погашено в 2025 году (тыс. руб.)	Остаток займа на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Заем	83 000	73 400	45 380	111 020
Проценты	19 620	25 952	35 768	9 804
ИТОГО	102 620	99 352	81 148	120 824

По строке 15203 отражена задолженность по налогам, начисленным по итогам года на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 соответственно, срок перечисления которых еще не наступил.

3.5.3 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице 3.4.

Общество признает в бухгалтерском оценочные обязательства по оплате отпусков. По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация указанного обязательства. На основании количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы сумма начисленного резерва на конец года составила по отпускам, включая страховые взносы – 2 430 тыс. руб.

Показатели по состоянию на 31.12.2024 года составили по резерву на отпуск, включая страховые взносы – 2 242 тыс. руб.

В Балансе информация отражена по строке 1540.

Таблица 3.4 Обязательства

3.4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифициро вано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	81 -	123 81	- -	- -	- -	- -	204 81	
в том числе: отложенные налоговые обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	81 -	123 81	- -	- -	- -	- -	204 81	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	103 881 120 726	29 811 39 079	- -	(11 068) (55 924)	- -	- -	122 624 103 881	
в том числе: Краткосрочные займы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	83 000 58 500	28 020 24 500	- -	- -	- -	- -	111 020 83 000	
Проценты по краткосрочным займам	За 2025 г. За 2024 г.	19 620 6 293	- 13 327	- -	(9 816) -	- -	- -	9 804 19 620	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 11 484	25 24	- -	(24) (11 484)	- -	- -	25 24	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 42 102	100 -	- -	(42 093) -	- -	- -	109 9	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 049 2 168	1 487 1 049	- -	(1 049) (2 168)	- -	- -	1 487 1 049	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	179 179	179 179	- -	(179) (179)	- -	- -	179 179	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	103 962 120 726	29 934 39 160	- -	(11 068) (55 924)	- -	X X	122 828 103 962	

3.4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 242 2 204	188 37	- -	- -	2 430 2 242
в том числе: резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 242 2 204	188 37	- -	- -	2 430 2 242

3.6 Доходы

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

в тыс. руб.

Виды деятельности	2025 год	2024 год
	Выручка (без НДС)	Выручка (без НДС)
Реализация товаров	2 207 271	1 867 218
Услуги субаренда	10	0,4
ИТОГО:	2 207 281	1 867 218

В составе прочих доходов учтены:

Прочие доходы		
Проценты полученные в результате размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Банк «Санкт-Петербург», Росбанк филиал Северо-Запад АО «ТБанк»	4 052	3 859
Доходы от реализации прочего имущества (излишков)	1 946	1 333
Доходы от реализации прав требования	1 769	0
Доходы от реализации основных средств	0	208
Прочие (штрафы, полученные по хоз.договорам)	0	128
ИТОГО:	7 767	5 528

3.7 Расходы

В составе расходов учтены:

Себестоимость покупных товаров	2 153 583	1 827 368
Расходы на продажу всего, в том числе	27 845	22 488
расходы на оплату труда	6 354	5 877
отчисления на социальные нужды	1 919	1 455
амортизация	495	330
прочие затраты	19 077	14 826
Прочие расходы всего, в том числе	32 237	22 198
Проценты по займу	25 953	17 615
Расходы от реализации прав требования	1 769	0
Неустойки по хозяйственным договорам	90	750
Прочее	4 425	3 833

Данные о структуре затрат по элементам раскрываются в Таблице 3.5.

Таблица 3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	6 354	5 877
Отчисления на социальные нужды	1 919	1 455
Амортизация	495	330
Прочие затраты	19 077	14 826
Итого по элементам	27 845	22 488
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 153 583	1 780 492
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	46 876
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 181 428	1 849 856

Балансовая прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 383 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства образованы в связи с наличием не принимаемых в налоговом учете расходов. Отложенные налоговые обязательства 122 тыс. руб. образованы в связи с временной разницей начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и в учете расходов будущих периодов в части неисключительных прав на ПО. Текущий налог на прибыль – 357 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 122 тыс. руб.

Балансовая прибыль до налогообложения за 2024 год составила 692 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства образованы в связи с наличием не принимаемых в налоговом учете расходов. Отложенные налоговые обязательства 65 тыс. руб. образованы в связи с временной разницей начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и в учете расходов будущих периодов в части неисключительных прав на ПО. Текущий налог на прибыль – 171 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 65 тыс. руб. В связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025 года увеличен отложенный налог на 5% и отражен по строке 2460 отчета о финансовых результатах.

Общество применяет балансовый метод определения временных разниц по состоянию на отчетную дату.

Чистая прибыль 2025 года – 904 тыс. руб.; 2024 года – 440 тыс. руб.

Чистые активы

На 31.12.2025 – 30 849 тыс. руб.; на 31.12.24 – 35 216 тыс. руб., на 31.12.23 – 39 039 тыс. руб.

В 2025 году распределялись из нераспределенной прибыли прошлых лет и выплачивались дивиденды участникам Общества.

Общая сумма распределенных и выплаченных дивидендов – 5 271 тыс. руб.

В 2024 году распределялись из нераспределенной прибыли прошлых лет и выплачивались дивиденды участникам Общества.

Общая сумма распределенных и выплаченных дивидендов – 4 263 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Основание, в силу которого лицо признано связанной стороной	
	2025 год	2024 год
Хроменков Юрий Владимирович	90% доля владения в уставном капитале ООО «ИнтерКом»	90% доля владения в уставном капитале ООО «ИнтерКом»
Нилов Вячеслав Валерьевич	10% доля владения в уставном капитале ООО «ИнтерКом»	10% доля владения в уставном капитале ООО «ИнтерКом»
Курский Александр Игоревич	Генеральный директор (основной управленческий персонал)	Генеральный директор (основной управленческий персонал)
ООО «Улыбка Плюс»	Хроменков Ю.В. (1/3 доли в Обществе)	Хроменков Ю.В. (1/3 доли в Обществе)

ООО «Даймонд»	Хроменков Ю.В. (60% доли в Обществе)	Хроменков Ю.В. (60% доли в Обществе)
ООО «Северная Столица»	Хроменков Ю.В. (50% доли в Обществе)-	-----

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество осуществляло следующие расчеты со связанными сторонами:

Расчеты с учредителем Хроменковым Ю.В. по полученному Обществом займу:

Остаток суммы займа на 31.12.2024 – 83 000 тыс. руб., получено в 2025 году – 73 400 тыс. руб., погашено – 45 380 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 – 111 020 тыс. руб.

Остаток начисленных процентов на 31.12.2024 – 19 620 тыс. руб., начислено в 2025 году – 25 952 тыс. руб., погашено – 35 768 тыс. руб., остаток на 31.12.2025 – 9 804 тыс. руб.

Расчеты с ООО «Даймонд» по договору поставки воды. Сумма операций за 2025 год – 7 тыс. руб. Остатков по расчетам на начало и конец отчетного периода нет.

Расчеты с ООО «Северная Столица» по договору субаренды помещения. Сумма операций за 2025 год – 12 тыс. руб. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 12 тыс. руб.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году Общество осуществляло следующие расчеты со связанными сторонами:

Расчеты с учредителем Хроменковым Ю.В. по полученному Обществом займу:

Остаток суммы займа на 31.12.2023 – 58 500 тыс. руб., получено в 2024 году – 24 500 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 – 83 000 тыс. руб.

Остаток начисленных процентов на 31.12.2023 – 6 293 тыс. руб., начислено в 2024 году – 17 615 тыс. руб., погашено – 4 289 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 – 19 619 тыс. руб.

Расчеты с ООО «Даймонд» по договору поставки воды. Сумма операций за 2024 год – 4 тыс. руб. Остатков по расчетам на начало и конец отчетного периода нет.

Начислена и выплачена заработная плата сотрудникам-учредителям, начислены страховые взносы: (тыс. руб.)

Наименование показателя	Величина выплат в 2025г.	Величина выплат в 2024г.
Заработная плата	2 035,82	2 035,31
Страховые взносы	614,81	493,32
ИТОГО	2 650,63	2 528,63

Выплаты производились в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Начислены и выплачены дивиденды учредителям: (тыс. руб.)

2025 год		2024 год	
Дивиденды начисленные	Дивиденды выплаченные	Дивиденды начисленные	Дивиденды выплаченные
5 271	5 271	4 263	4 263

Вознаграждение управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор и главный бухгалтер.

Сведения о размере краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (тыс. руб.).

Наименование показателя	Величина выплат в 2025г.	Величина выплат в 2024г.
Заработная плата	2 145,11	2 160,92
Страховые взносы	647,82	520,91
ИТОГО	2 792,93	2 681,83

Выплаты Генеральному директору и главному бухгалтеру производились в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не производились.

5. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в Пояснениях и способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности Общества, не установлено.

В 2025 году Общество не участвовало в судебных разбирательствах, не выступало ни Ответчиком, ни Истцом.

6. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Так же в настоящее время в условиях продолжающейся нестабильности финансово-экономической и геополитической ситуации степень влияния рисков на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества остается контролируемой. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение Общества.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, за период после 31.12.2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ИнтерКом»

28 января 2026 года



Курский А.И.