

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Интер-Строй»**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интер-Строй».
- 1.2. Юридический адрес – 192029, г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, пр-кт Большой Смоленский д.2 литер А помещ 7-Н ком.38
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.07.2020г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 43.21 Производство электромонтажных работ
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 19 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 15 000руб. , единственным участником Общества является Бибиков Сергей Викторович .
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества Бибиков Сергей Викторович (решение №2 от 11.01.2022г.). В виду отсутствия в штате главного бухгалтера его функции возложены на генерального директора. В Обществе не сформирована бухгалтерская служба, ведение бухгалтерского учета осуществляет специализированная компания по договору.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены транспортные средства и производственное оборудование на сумму 1 381 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 1 093 тыс.руб. Переоценка основных средств не производилась.

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырье и материалы, а также затраты в незавершенное производство.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования, имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась.

6. Оборотные активы и кредиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены расчеты:

тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками	68 152
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 655

Расчеты по налогам и сборам	183
Расчеты с подотчетными лицами	97
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	317
Расходы будущих периодов	46
ИТОГО	136 450

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под списание сомнительной задолженности сформирован на сумму 252 тыс.руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены расчеты:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62 419
Расчеты с покупателями и заказчиками	202 77
Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС	12 938
Сальдо по ЕНС	778
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 921
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63 974
ИТОГО	344 809

7. Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма в размере 2 022 тыс.руб. в том числе средства размещенные на депозитном счете – 1 852 тыс.руб., на расчетном счете – 170 тыс.руб.

8. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе проведена инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
Задолженности подлежащей списанию не выявлено.

9. Доходы и расходы Общества

Выручка Общества за отчетный период составила 593 664 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года более чем в два раза.

В составе прочих доходов за отчетный период Обществом отражены проценты полученные по кредитным договорам и за размещение денежных средств на депозитных счетах в кредитных учреждениях, а также сумма списаний кредиторской задолженности и начисленных резервов.

Расходы по обычным видам деятельности Общества составили 595 923 тыс.руб. и состоят из:

наименование расходов	сумма (тыс.руб.)
Оплата труда	83 170
Страховые взносы	22 998
Материальные затраты	412 752
Амортизация основных средств	1 093
Прочие расходы	75 910

В составе прочих расходов на сумму 4 689 тыс.руб. отражены расходы на уплату процентов по займам, услуги банка за обслуживание расчетного счета и за выпуск банковской гарантии, членские взносы в СРО и прочие расходы.

10. Госпомощь и субсидии

В отчетном периоде Обществу не выделялась и не выплачивалась государственная помощь и субсидии.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По результатам 2025 года Обществом была получена чистая прибыль в размере 3 348 тыс. рублей.

Чистые активы за 2023 г., 2024г., 2025г. составили 3 697 тыс.руб., 5 310 тыс. руб., 8 658 тыс. руб., соответственно.

Следует отметить, что деятельность Общества в течение 2025 г. осуществлялась в условиях ужесточения экономических санкций в отношении ряда российских граждан и юридических лиц в связи с проведением специальной военной операции Российской Федерацией на территории Украины на основании указа президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. Более того существует риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Представляется, что данные события могут оказывать негативное влияние на

экономику страны в целом, на деятельность российских компаний из различных отраслей и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуацией и предпринимает меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Вместе с тем отмечаем, что выручка за 2025 г. увеличилась в сравнении с 2024 годом.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.