

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком»

(название организации)

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 г.

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
3.	КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	5
4.	ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ	6
5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	6
6.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	6
6.1	Основные средства.....	6
6.2	Финансовые вложения	7
6.3	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	7
6.4	Прочие внеоборотные активы	9
6.5	Запасы.....	9
6.6	Дебиторская задолженность.....	9
6.7	Прочие оборотные активы	10
6.8	Капитал.....	10
6.9	Займы и кредиты полученные	10
6.10	Кредиторская задолженность	11
6.11	Оценочные обязательства	12
7.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	12
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
7.2	Прочие доходы	13
7.3	Расходы по обычным видам деятельности	13
7.4	Экономическая среда, к которой общество осуществляет свою деятельность.	15
8.	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	15
9.	Специальные пояснения.....	16
9.1	Информация по сегментам.....	16
9.2	Информация о связанных сторонах.....	16
9.3	Информация об объектах учета аренды	17
9.4	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам .	17
9.5	Информация об изменениях оценочных значений	18

9.6	Информация о рисках хозяйственной деятельности	18
10.	Прочие пояснения	18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРКОМ" (ООО "ИНТЕРКОМ") (далее – Общество), создано 23.09.2016 г. создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области за № 1165658073954; ИНН 5609182980.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)12300- Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества : 460021, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Мало-Луговая, дом 3/1, этаж 5, офис 507.

Контактные данные:

номер телефона:8(3532)508-805

адрес электронной почты: sistem_80@mail.ru,

Основным видом экономической деятельности Общества является: Торговля оптовая неспециализированная углеводородным сырьем

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директор Горин Павел Алексеевич (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 19.09.2026 г.

Руководитель Общества директор Горин Павел Алексеевич

Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась

Размер уставного капитала Общества составляет двадцать (20) тыс. рублей (оплачено 100 %).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось

Участниками Общества являются:

- Горин Павел Алексеевич – 50 %, номинальная стоимость десять (10) тысяч рублей
- АО «Астра» - 50 %, номинальная стоимость десять (10) тысяч рублей

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества

На 31.12.2025 года составила 11 человек,

на 31.12.2024 года – 11 человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 10,6 человек.

Средняя заработная плата в организации сто одиннадцать (116) тысяч рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 30.12.2021 года № 1УП с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики :

по основным средствам:

1.1 Основные средства. Имущество, стоимостью до 40 тысяч рублей, в составе основных средств не учитывается, а учитывается в составе оборотных средств и списываются на затраты производства по мере отпуска в производство. Учет средств труда стоимостью до 40 тысяч рублей организуется на забалансовых счетах в количественном выражении. При расчете лимита стоимости учитывается цена приобретения без налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Элементами амортизации являются ликвидационная стоимость и срок полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, общество не имеет.

Инвестиционная недвижимость отсутствует. Работоспособные, но не используемые основные средства отсутствуют.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Переоценка основных средств не производилась.

На основании решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 31.12.2024 г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Сданные в аренду основные средства отсутствуют.

по запасам:

Оценка поступающего сырья, материалов и других материальных ценностей производилась по фактической стоимости заготовления, а их отпуск в производство по средней фактической стоимости заготовления.

по учету затрат, незавершенного производства:

Управленческие расходы являются расходами текущего периода. Коммерческие расходы, кроме расходов по на транспортировку являются расходами текущего периода. Расходы на транспортировку от поставщиков к местам хранения распределяются между остатком товара на конец месяца и реализованными товарами.

по финансовым вложениям:

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости выданных займов.

резервы по сомнительным долгам:

порядок проверки дебиторской задолженности;

признаки сомнительной дебиторской задолженности определяются по итогам отчетного периода, сначала определите объем каждой отдельной сомнительной задолженности, резерв формируется для каждого такого случая с учетом оценки финансового состояния должника и вероятности погашения обязательств полностью или частично

по займам и кредитам:

учет процентов по займам кредитам, векселям и облигациям

учет дополнительных расходов

по оценочным обязательствам:

методика определения оценочного обязательства по выплате отпускных

иные оценочные обязательства и методика их определения

по аренде:

порядок учета имущества при получении в аренду (общество является арендатором и признает операционную аренду в связи с нахождением в бизнес – центре, где возможно замена помещений по инициативе арендодателя)

порядок учета при предоставлении имущества в аренду

по доходам и расходам:

перечень доходов по обычным видам деятельности

порядок учета и списания расходов

случаи учета затрат в составе расходов будущих периодов

по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

дебиторская задолженность не существенна

по расчетам по налогу на прибыль:

Способ определения величины текущего налога на прибыль

К денежным эквивалентам относятся 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 организации, в частности, указываются:

_____ депозиты овернайт

(виды активов, признаваемых денежными эквивалентами)

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся:

поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата плат процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов и пр.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потокам относятся:

платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов и пр.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией. Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса

или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс/ руб) рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом

Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.
Лимит стоимости основных средств установлен 100 тыс. рублей.

Таблица 1 Основные группы ОС Общества:

Группы ОС	СПИ, месяцев
<i>Мебель</i>	60

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

По итогам года Обществом проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. в залоге

6.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

В отчетном периоде Общество не осуществляло финансовые вложения. Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

6.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Сумма налога на прибыль
за отчетный 2025 год составила 479 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 г. отчетный период 10 112 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 419 тыс. руб., в 2024 году – 554 тыс. руб. Образование постоянного налогового расхода связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов расходов по резервам по отпускам.

Общая сумма отложенного налогового актива (далее ОНА), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета:

за отчетный 2024 год составила 699 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 год отчетный период – 643 тыс. руб

в том числе, возникших

за отчетный 2024 год составила 57 тыс. руб.;

за предыдущий 2023 год отчетный период – 230 тыс. руб

Образование ОНА связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва по отпускам.

Таблица 2 Расшифровка вычитаемых временных разниц за отчетный период

Наименование вычитаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.
Резервы сомнительных долгов	13 635	1 997	12 932	2 700
Прочие	2	0	2	0
Итого:	13 637	1 997	12 934	2 700

Общая сумма отложенного налогового обязательства (далее ОНО), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила

за отчетный 2025_ год составила _____675 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 год отчетный период – 3 409тыс. руб

в том числе, возникших

за отчетный 2025 год составила _____1 174 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 год отчетный период 1 224 тыс. руб

и погашенных

за отчетный 2025 год составила _____3 909 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 год отчетный период – 25_ тыс. руб

Образование ОНО обусловлено различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов сомнительных долгов.

Таблица 3 Расшифровка налогооблагаемых временных разниц за отчетный год

Наименование налогооблагаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2024	Начислен о	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	2 565	597	369	2 794
Итого	2 565	597	369	2 794

6.4 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств, приобретении внеоборотных активов отсутствуют.

6.5 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

Товары; материалы

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют. Способ расчета себестоимости запасов по средней себестоимости.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов организацией уплачены авансы/предоплаты/зalog, сумма которых отражена по строке 5512 Пояснений 5.1

6.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует

В 2025 году резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавались.

6.7 Прочие оборотные активы

По статье прочие оборотные активы отражаются суммы не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» в частности, расходы по страхованию имущества, относящиеся к будущим отчетным периодам и неисключительные права пользования программными продуктами.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Таблица 4 Состав расходов будущих периодов краткосрочного характера:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.
Страхование	140	121
Неисключительные права пользования	130	124

6.8 Капитал

Уставный капитал отражен *в долях участников* Общества.

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года (*отчетного*), на 31.12.2024 года (*предыдущего*) и составляет 20 тыс. руб.

Добавочный капитал отсутствует. Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено

Чистая прибыль в 2025 году не распределялась.

6.9 Займы и кредиты полученные

Информации о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Общества:

Таблица 5 Задолженность по договорам займов/кредитным договорам:

Договоры	Заимодавец	Сальдо по состоянию на 31.12.24, тыс.руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.25, тыс.руб.
----------	------------	---	---

<i>Краткосрочные:</i>			
	<i>ВТБ (ПАО)</i>	<i>1 017 396</i>	<i>495 997</i>
	<i>Горин ПА</i>	<i>2 973</i>	<i>4</i>
	<i>ООО ЮМЗ</i>	<i>27 256</i>	<i>0</i>
	<i>Проценты по займам и кредитам</i>	<i>2 945</i>	<i>309</i>
<i>Итого:</i>		<i>1 050 570</i>	<i>496 310</i>
<i>Долгосрочные:</i>			
	<i>Горин ПА</i>	<i>27 857</i>	<i>106 940</i>
	<i>Руденко АБ</i>	<i>60 573</i>	<i>173 160</i>
	<i>Руденко ДМ</i>	<i>815</i>	<i>450</i>
	<i>Прочие</i>	<i>1 160</i>	<i>100</i>
<i>Итого:</i>		<i>90 405</i>	<i>280 650</i>

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Таблица 6 Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору),
В прочие расходы включена сумма процентов по займам

в отчетном 2025 г . 152 984 тыс.руб.

в предыдущем 2024 г. 207 136 тыс.руб.

Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигаций в отчетном году.

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

В бухгалтерском балансе – информация по процентам по займам и кредитам в 2023-2024 году отражалась в разделе IV «Долгосрочные обязательства» в составе строки 1410 «Заемные средства», с 2025 года информация об обязательствах по процентам по займам и кредитам отражается в разделе V «Краткосрочные обязательства», строка 1510 «Проценты по займам и кредитам».

6.10 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует

6.11 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Таблица 7 Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.24 г.:

Характер оценочного обязательства	Величина, тыс. руб.	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности
Резерв ежегодных отпусков	2 794	31.12.2026	нет

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства»

Доходы будущих периодов отсутствуют.

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от реализации товаров и услуг.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 8 Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.		За январь-декабрь 2023 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Выручка всего:	5 351 849	100%	5 638 941	100%
<i>выручка от продажи продукции собственного производства</i>	0	0%	3 802 377	67%
<i>выручка от реализации приобретенных товаров</i>	5 182 102	23%	1 303 762	23%
<i>выручка от реализации услуг</i>	169 747	3%	532 352	10%

7.2 Прочие доходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Таблица 9 Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств</i>	14 167	5 161	2 250	139
<i>Списание дебиторской/кредиторской задолженности</i>	69 596	4 709	39 712	1 030
<i>Прочие доходы/расходы</i>	2 556	42 804	22 769	36 019
<i>Итого</i>	86 319	52 674	64 731	37 188

Показатели, отраженные Отчете о финансовых результатах свернуто, отсутствуют.

7.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Таблица 10 Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2023 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Себестоимость продаж всего:	4 742 175	100%	4 928 879	100%
<i>себестоимость продукции собственного производства</i>	0	0	3 533 520	72%
<i>стоимость приобретенных товаров</i>	4 561 128	96%	1 219 614	25%
<i>себестоимость оказанных услуг</i>	181 047	4%	175 745	3%

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Затраты Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Таблица 11 Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Услуги перевалки и хранения	205 132	260 552
<i>Транспортные расходы</i>	116 020	84 032
<i>Транспортно-экспедиционное обслуживание</i>	128 787	139 306
<i>Прочие</i>	17 128	0

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

Таблица 12 Управленческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Амортизация	2 639	3 891
Аренда имущества	1 692	1 692
Оплата труда	19 997	20 784
Материальные расходы	483	409
Прочие	3 466	3 465

7.4 Экономическая среда, к которой общество осуществляет свою деятельность.

ООО «Интерком» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Интерком» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. В течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, планируется расширить географический охват рынка приобретения и реализации товара, что позволит увеличить рентабельность Общества.

В настоящее время отсутствуют какие-либо финансовые, производственные и другие факторы, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистые активы ООО «Интерком» имеют положительное значение, обязательства по кредитным договорам исполняются без просроченной задолженности, в срок и в полном объеме, кредитная история положительная, отсутствуют признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации.

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица 13

Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.
Денежные средства	Руб	1 592	1 160
Краткосрочные депозиты	руб	0	31 700
Итого:		1 592	32 860

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий.

Расшифровки показателей, отражаемых по строкам прочих поступлений и прочих платежей по соответствующим денежным потокам:

Таблица 14 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2024 год, тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
прочие поступления - всего		
- счет 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9 197	102 120

Таблица 15 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2024 год тыс. руб

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
прочие платежи всего	339	4 337
в том числе:		
- счет 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	1 119
- счет 68.07 Транспортный налог	288	342
- счет 71.01 Расчеты с подотчетными лицами	51	17
- прочие	0	2 859

9. Специальные пояснения.

9.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

9.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Учитывая требования соблюдения приоритета содержания перед формой, Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное общество, дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор, заместители Генерального директора), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.)

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Обеспечения, выданные связанными сторонами за клиентов Общества, в 2024-2025 гг. отсутствуют.

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 указаны в разделе 1 «Общие сведения» настоящих пояснений.

Таблица 16 Выплаты управленческому персоналу Общества, тыс.руб. в т.ч. НДФЛ

Вид выплаты	в 2025 году текущем	в 2024 году предыдущем
Оплата за отработанное время	2 768	2 760
ИТОГО:	2 768	2 760

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных отсутствуют.

9.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Таблица 17 Общество является Арендатором по Договорам аренды:

Арендодатель	Договор, №/дата	Предмет договора	Рыночная стоимость предмета аренды, тыс.руб.	Срок аренды	Будущие арендные платежи
ИП Руденко ДМ	22-06/24 от 01.06.2024 г.	Офисное помещение	500	1 год	

Общество, как арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать вышеуказанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями.

Общество, выступая арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

9.4 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам отсутствуют.

9.5 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

9.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Директор _____ / Горин П.А. /

М.П.