

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Интермост» за 2025 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Интермост» за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

**1 Общая информация об обществе.**

ООО «Интермост» зарегистрировано 15 июня 2007 г. Управлением Федеральной налоговой службы по Калужской области. ИНН 4027079943, КПП 402701001, ОГРН 1074027004292.

Почтовый и юридический адрес: 248000, г. Калуга, ул. Академика Королева, 49.

Деятельность общества осуществляется на основании Устава, утвержденного решением единственного учредителя ООО «Интермост» 06.06.2007 г.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации.

Основными видами деятельности Общества является сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20).

Общество не имеет лицензий.

Уставный капитал организации составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Единственный участник общества: Денисов Сергей Александрович.

За 2025 год фактическая среднесписочная численность работников составила 1 человек.

Органами управления являются: общее собрание участников; исполнительный орган - директор.

Директор общества – Денисов Сергей Александрович осуществляет свои полномочия согласно решения единственного участника ООО «Интермост» от 21.03.2023 сроком на три года.

В 2025 году уполномоченным лицом, отвечающим за составление и достоверность бухгалтерской отчетности Общества, является директор Денисов Сергей Александрович.

**2. Основные положения учетной политики**

**2.1 Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и федеральными стандартами.

В связи с отношением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное

Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н  
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),  
утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н  
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ  
18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## 2.2 Уровень существенности

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Организации.

Формирование показателей бухгалтерской отчетности» для целей раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности: Существенными признаются ошибки, искажающие показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности на 10 % и более.

## 2.3 Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной (справедливой) стоимости на дату оприходования.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## 2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится перевод указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## 2.5 Основные средства

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, учет незавершенного строительства ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н,

К основным средствам и инвестиционной недвижимости относятся активы, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода.

Основные средства и инвестиционная недвижимость отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств и инвестиционной недвижимости не предусмотрена.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. Амортизация объектов основных средств и инвестиционной недвижимости производится линейным способом.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Капитальный ремонт, являющийся способом улучшения или восстановления имущества, увеличивающий первоначальную стоимость восстанавливаемого объекта основных средств и превышающий установленный организацией лимит для целей признания активов основным средством, признается капитальным вложением.

#### 2.6. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение основных средств, земельных участков. В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и изготовление инвестиционного актива. По состоянию на 31.12.2025 г вложения во внеоборотные активы не числятся.

#### 2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Депозиты, размещенные на банковских счетах, признаются в учете в качестве финансовых вложений

#### 2.8. Дебиторская задолженность

В составе строки «Дебиторская задолженность», в том числе, отражаются авансы, уплаченные Обществом.

#### 2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя сроком менее трех месяцев; привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения.

#### 2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату.

### 2.11. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора.

### 2.12. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходы по обычным видам деятельности относятся к управленческим расходам.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы от списания дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочее.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 3.1. Основные показатели хозяйственной и финансовой деятельности

Структура доходов за 2025, 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателей строка 2110	2025 г.	Процент %	2024 г.	Процент %
Всего	5537	100	3291	100
В т.ч. сдача в аренду недвижимого имущества	5537	100	3291	100

### 3.2. Прочие доходы 2025, 2024 год

тыс. руб.

Наименование статей строка 2340	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозиту	7579	3763

### 3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2229	5235

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31 декабря 2025 отсутствуют.

### 3.4 Расходы от обычных видов деятельности

#### Информация об управленческих расходах

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	641	500
Отчисления на социальные нужды	185	150
Материальные затраты	1574	1610
Амортизация	2000	1780
Прочие	57	76
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4457</b>	<b>4116</b>

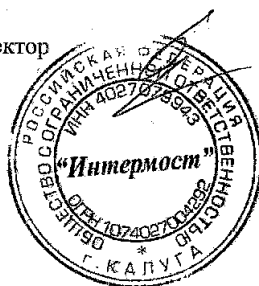
Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 7 977 тыс. руб. По итогам 9 месяцев 2025 года единственным участником общества было принято решение о выплате чистой прибыли в размере 6 200 000 рублей. Выплата произведена в ноябре 2025 г.

#### Непрерывность деятельности

Руководство считает, что применение принципа непрерывности деятельности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности обосновано. Общество продолжает осуществлять основную деятельность в текущих условиях и не испытывает проблем с погашением имеющихся обязательств, объем денежных средств Общества достаточен для обеспечения его операционных нужд на ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

19 марта 2026 г.

Директор



Денисов С.А.