

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРПРОКОМ»
ИНН 7727693181 КПП 772701001
117218, г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д. 34, офис 219

Пояснения

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Общая информация об организации.

ООО «ИНТЕРПРОКОМ» ИНН 7727693181 является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество аккредитовано как ИТ-компания в Министерстве цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ с 27.12.2010, учетный номер 560. Занимается разработкой собственного программного продукта, сопровождением, адаптацией как собственного, так и заказного ПО.

Единственный участник общества – Кузнецов Павел Юрьевич.
Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Кузнецов Павел Юрьевич.
Уставный капитал общества составляет 9 000 тыс. руб.
Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Основание составления бухгалтерской 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.

2. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.0 — разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Порядок признания выручки.

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент отгрузки товаров, лицензий, завершения выполнения работ, оказания услуг. Датой отражения выручки в бухгалтерском учете является дата выписки первичного документа реализации.

5. Способ учет незавершенного производства.

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) отражаются на счете 20 в том периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты. Для дифференцированного учета затрат по договорам оказания услуг (выполнения работ) каждому договору (группе однородных договоров) соответствует номенклатурная группа. Все прямые затраты за исключением расходов на оплату труда, отпусков и амортизации относятся на соответствующую номенклатурную группу в момент возникновения.

Распределение заработной платы с начислениями и отпускных по видам деятельности производится ежемесячно в соответствии с занятостью сотрудников.

6. Способ распределения между отчетными периодами.

Если в договоре на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не установлена поэтапная сдача работ, доходы распределяются по отчетным периодам исходя из принципа равномерности.

Если в договоре на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не установлена поэтапная сдача работ, расходы распределяются по отчетным периодам исходя из принципа равномерности на основании структуры цены.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в качестве расходов будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства и обращения равномерно в течение всего срока, к которому эти расходы относятся.

7. Порядок учета нематериальных активов

Нематериальные активы могут быть приобретены со стороны или созданы на предприятии. Материальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, у организации отсутствуют.

К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты:

- 1) исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- 2) исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- 3) исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;
- 4) исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование;
- 5) исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
- 6) владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта;
- 7) исключительное право на аудиовизуальные произведения.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Стоимость и срок полезного использования нематериальных активов не подлежат изменению. Расходы по модернизации и доработке нематериального актива отражаются как расходы будущих периодов и списываются на себестоимость равномерно в течение срока полезного использования нематериального актива. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом списания стоимости. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам. По нематериальным активам, указанным в подпунктах 1 - 3, 5 - 7, предприятие

самостоятельно приказом Генерального директора определяет срок полезного использования.

8. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

10. Аренда

Предприятие в отчетном периоде арендовало офисные помещения:

Расшифровка арендуемых нежилых помещений на 31.12.2025г.:

- помещение 15,5 кв.м по адресу г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д. 34, этаж 6, комната 13, арендодатель ООО «Институт микроэкономики», Договор №349/ар-2024 от 13.09.2024г.

- помещение 1456,2 кв.м по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д. 26, этаж 3, арендодатель ООО «УК «Плаза Девелопмент» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «ОС-Реалти», Договор № ОС/25-37/ПД от 01.06.2025г.

- складское помещение по этому же адресу - 118 кв.м - Договор № ОС/25-43/ПД от 07.07.2025г.

- помещение 292,4 кв.м по адресу г. Москва, Гамсоновский переулок, д. 5, арендодатель Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью КАЛИАСКА ЛИМИТЕД, Договор № Б/н от 01.11.2024г.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

