

Общество с ограниченной ответственностью "ООО «Интер-Нова»)
ИНН 3444101951, КПП 344301001, ОГРН 1023403428245,
адрес: 400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская, д.6

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.2

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому

учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без

учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименовани е показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначаль ная (переоцененная) стоимос ть	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие	поступи ло	списано		амортиз ация	обесце нение	первонач альная (переоцен енная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцен ение
					первонач альная (переоцен енная) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е				
Основные средства (за исключением инвестиционн ой недвижимости) - всего	3а 2025 г	63 908	(30 220)	2 364	-	-	(4 317)	-	66 272	(34 537)
	3а 2024 г.	56 714	(26 304)	7 195	-	-	(3 916)	-	63 908	(30 220)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	36 974	(15 487)	-	-	-	(1 396)	-	36 974	(16 884)

	3а 2024 г.	34 474	(14 237)	2 500	-	-	(1 250)	-	36 974	(15 487)
Сооружения	3а 2025 г.	13 480	(6 904)	259	-	-	(1 045)	-	13 739	(7 948)
	3а 2024 г.	9 745	(6 195)	3 735	-	-	(709)	-	13 480	(6 904)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 976	(4 786)	1 984	-	-	(262)	-	7 960	(5 048)
	3а 2024 г.	5 976	(4 523)	-	-	-	(263)	-	5 976	(4 786)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	278	(113)	-	-	-	(60)	-	278	(173)
	3а 2024 г.	93	(93)	186	-	-	(20)	-	278	(113)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 613	(1 211)	-	-	-	(402)	-	1 613	(1 613)
	3а 2024 г.	1 613	(674)	-	-	-	(537)	-	1 613	(1 211)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 756	(894)	-	-	-	(575)	-	1 756	(1 469)
	3а 2024 г.	1 756	(319)	-	-	-	(575)	-	1 756	(894)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 204	-	-	-	-	-	-	1 204	-
	3а 2024 г.	904	-	300	-	-	-	-	1 204	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 627	(826)	122	-	-	(576)	-	2 748	(1 402)
	3а 2024 г.	2 153	(264)	474	-	-	(562)	-	2 627	(826)

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	30 458	32 411	29 433
в том числе:			
Здания	20 090	21 486	20 237
Сооружения	5 790	6 577	3 550
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 838	1 117	1 381
Офисное оборудование	105	166	-
Транспортные средства	-	402	939
Производственный и хозяйственный инвентарь	288	863	1 438
Другие виды основных средств	1 346	1 800	1 889
Неамортизируемые основные средства - всего	1 277	1 277	977
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и			

мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	73	73	73
Земельные участки	1 204	1 204	904
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 364	-	-	(2 364)	-
	За 2024 г.	-	-	7 195	-	-	(7 195)	-
в том числе: основные средства	За 2025 г.	-	-	2 105	-	-	(2 105)	-
	За 2024 г.	-	-	3 455	-	-	(3 455)	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-
	За 2024 г.	-	-	754	-	-	(754)	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 500	-	-	(2 500)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	186	-	-	(186)	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	(300)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	13 300	-	41 808	-	-	-	55 108
	За 2024 г.	4 238	-	9 062	-	-	-	13 300

в том числе: Пристройк а к зданию цеха из рамных конструкци й типа "ОРСК МО- 24-7-36 ВД" (ул.Рузаев ская.6)	3а 2025 г.	8 800	-	21 782	-	-	-	30 582
	3а 2024 г.	4 238	-	4 562	-	-	-	8 800
Складское помещени е. Комплект металлоко нструкций	3а 2025 г.	4 500	-	-	-	-	-	4 500
	3а 2024 г.	-	-	4 500	-	-	-	4 500
Складское строение пр.Крутой, 6	3а 2025 г.	-	-	20 026	-	-	-	20 026
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

Наименовани е показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие	затрат ы	списано		резерв под обесценен ие	изменения видов запасов		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие
					фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие		
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 875	-	67 531	(69 621)	-	-	X	X	4 785	-
	3а 2024 г.	2 029	-	52 435	(47 589)	-	-	X	X	6 875	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 875	-	16 002	(6 355)	-	-	(11 736)	-	4 785	-
	3а 2024 г.	2 029	-	8 656	(1 888)	-	-	(1 923)	-	6 875	-
Незавершен ное производс тво	3а 2025 г.	-	-	51 529	(63 265)	-	-	11 736	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43 779	(45 701)	-	-	1 923	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 157	-	10 550	-	(20 136)	-	-	-	16 904	-
	За 2024 г.	11 962	-	19 503	-	(5 309)	-	-	-	26 157	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 646	-	6 726	-	(17 940)	-	-	-	9 432	-
	За 2024 г.	6 227	-	18 227	-	(3 809)	-	-	-	20 646	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 581	-	3 805	-	(1 200)	-	-	-	5 186	-
	За 2024 г.	2 619	-	1 008	-	(1 046)	-	-	-	2 581	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	182	-	2	-	-	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	138	-	44	-	-	-	-	-	182	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 552	-	9	-	(297)	-	-	-	1 264	-
	За 2024 г.	1 330	-	224	-	(1)	-	-	-	1 552	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	874	-	-	-	(45)	-	-	-	829	-
	За 2024 г.	874	-	-	-	-	-	-	-	874	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	(331)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	316	-	-	-	(316)	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	564	-	-	-	(248)	-	-	-	316	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	8	-	(8)	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	205	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	26 157	-	10 550	-	(20 136)	-	-	X	16 904	-
	3а 2024 г.	11 962	-	19 503	-	(5 309)	-	-	X	26 157	-

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 649 961,66 (Один миллион шестьсот сорок девять тысяч девятьсот шестьдесят один руб.) 66 коп., полностью оплаченный.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шилихин Денис Владимирович	824 980,83	50	824 980,83	50
2.	Шилихин Игорь Владимирович	824 980,83	50	824 980,83	50
Итого:		1 649 961,66	100	1 649 961,66	100

7. Основные финансовые показатели

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	72 492	61 614
	Себестоимость продаж	2120	(63 265)	(45 701)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 227	15 913
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18 297)	(15 879)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 070)	34

8. Иная информация

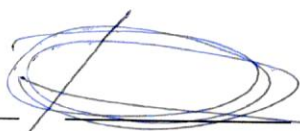
8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.



(подпись)

Шилихин Денис Владимирович

(расшифровка подписи)