

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНТЕРВАЛ»

(АО «Интервал»)

117208, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное,

ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 6П

тел. +7 (916) 591-29-02, e-mail: son4688@yandex.ru

ОГРН 1257700398878, ИНН 9726103997, КПП 772601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Информация о компании:

Полное наименование: Акционерное Общество «Интервал».

ИНН/КПП: 9726103997 / 772601001.

Юридический адрес: 117208, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 6П.

Дата государственной регистрации: «08» сентября 2025 г.

Организационно-правовая форма: Акционерное Общество.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. Выпущено и оплачено 100 обыкновенных акций. Номинальная стоимость 1 акции 100 рублей.

Держателем реестра акционеров Акционерного Общества является Акционерное Общество «ВТБ РЕГИСТРАТОР»

Органами Общества являются: Общее собрание акционеров, Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества».

Форма собственности: Частная.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли за год.

Налогообложение: Применяется основная система налогообложения (ОСНО).

1.2. Правовые основы деятельности:

Предприятие является субъектом малого предпринимательства (соответствует критериям п. 1 ст. 4 Федерального закона № 209-ФЗ). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ, ПБУ и Учетной политикой предприятия.

2. Краткое описание элементов учетной политики (для целей понимания отчетности):

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

3.1 Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2 Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3.3 Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

3.4. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3.5 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.6 В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

3.7 Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3.8 Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

3.9. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.10 Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

4.1. Оборотные активы

- Запасы (строка 1210): 515 220 тыс. руб. Представлены товарами для перепродажи (земельные участки).
- Дебиторская задолженность (строка 1230): 17 тыс. руб. Представлена: 12 тыс. руб. Это расходы будущих периодов по по программному обеспечению. 5 тыс. руб. Это аванс поставщику.
- Денежные средства (строка 1250): Расчетные счета в банках: 361 тыс. руб.

4.2. Капитал и резервы

- Уставный капитал (строка 1310): 10 тыс. руб. (сформирован полностью).
- Нераспределенная прибыль (строка 1370): Убыток 241 тыс. руб. на конец 2025г.

4.3. Долгосрочные обязательства

- Заемные средства (строка 1410): 103 838 тыс. руб.
- Долгосрочные займы: 103 838 тыс. руб. Беспроцентный заем. Срок погашения до 31.12.2030г.

4.4. Краткосрочные обязательства

- Кредиторская задолженность (строка 1520): 411 991 тыс. руб.

- Задолженность перед поставщиками товаров: 411 964 тыс. руб. Расшифровка обязательств перед поставщиками на долгосрочные и краткосрочные обязательства приведена в таблице 8.1
- Задолженность перед внебюджетными фондами (налоги с ФОТ): 23 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 4 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.)

- **Расходы по обычной деятельности (строка 2120 + 2210 + 2220):** 122 000 тыс. руб., в том числе:
- **Управленческие расходы:** 122 тыс. руб. Из них: 28 тыс. руб. нотариальное удостоверение решения общего собрания, 13 тыс. руб. оформление документов Эмитента с помощью АО «ВТБ РЕГИСТРАТОР», 58 тыс. руб. подключение 1С, ЭДО, Програмное обеспечение, 23 тыс.руб. земельный налог.
- **Прочие расходы (строка 2350):** 119 тыс. руб. (услуги банков).
- **Убыток (строка 2400):** 241 тыс. руб.

5. Пояснения по существенным фактам и операциям 2025 года

- **Кадровая политика:**
В компании с 1 января 2026 года установлена заработная плата директору в размере 40 000, 00 тыс. руб.
С 1 апреля 2026 года будет произведено увеличение заработной платы сотрудников минимум в 2 раза для сохранения кадрового состава.

6. События после отчетной даты:

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

7. Информация о связанных сторонах:

Сделок с аффилированными лицами (учредителями) на условиях, отличающихся от рыночных, в 2025 году не осуществлялось.

Генеральный директор _____ Ржевская Т.С.
«31» марта 2026 г.