Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИнтерОснова» за 2025г. (текстовые)

Оглавление

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ....4
3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....8
4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА....9
5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....10
6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....13
7. ПРИЧИНЫ ИЗМЕНЕНИЙ ПРИМЕНЯЕМЫХ НАЛОГОВЫХ СТАВОК ПО СРАВНЕНИЮ С ПРЕДЫДУЩИМ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДОМ....13
8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ....13
8.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте....13
8.2. Нематериальные активы....14
8.3. Основные средства....14
8.4. Материально – производственные запасы....15
8.5. Финансовые вложения....16
8.6. Займы, кредиты и прочие обязательства....17
8.7. Оценочные резервы....17
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....18
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ....18
12. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ....18
11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ....18
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....19
13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ....19
14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....19
15. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ....19

16. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ 19
17. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА 19
18. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 19
19. УТВЕРЖДЕНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ 21

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Реквизиты

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерОснова»
Сокращенное наименование:	ООО «ИнтерОснова»
Местонахождение Общества:	117405, Город Москва, ш. Варшавское, дом 141, строение 80, офис 402
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 117405, Город Москва, ш. Варшавское, дом 141, строение 80, офис 402
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	25.07.2018.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7726436960/772601001
ОГРН	1187746703858
Коды статистики	- ОКПО -31889881; - ОКВЭД – 41.20 - ОКФС - 16; - ОКОПФ - 12300.
Основные виды деятельности Общества	Код ОКВЭД –41.20 Строительство жилых и нежилых зданий Код ОКВЭД – 43.29 Производство строительно-монтажных работ
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:	Уставный капитал составляет 31 250 (Тридцать одна тысяча двести пятьдесят) рублей. Выписка из ЕГРЮЛ от 30.01.2026г. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав Участников Общества и их доля в уставном капитале согласно выписке	ЗЕМЛЯНСКИЙ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ, ИНН 744612277353, - 32 % ДУНДУА ЭЛИЗБАР СЕРГЕЕВИЧ, ИНН 744401867106 – 31,5 %

из ЕГРЮЛ от 30.01.2026г.:	КАТРИЧ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ, ИНН 744408545806 – 31,5 %
Лицензии	Деятельность Общества не лицензируется

1.1. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют

1.2. Численность работающих

чел.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
3	7

1.3. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников;
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами» (п.45 ФСБУ 4/2023).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.
Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 31/12/24-БУ от 31.12.2024г

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	В 2025 году НМА не за денежные средства не приобретались

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования НМА устанавливается в соответствии с заключенными доходными договорами. В среднем это 2-3 года
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	Амортизация начисляется линейным методом
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	При существенном изменении срока действия доходных договоров срок полезного использования пересматривается.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	В 2025 году способ амортизации НМА не менялся.

2.1.2. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	В 2025 году основные средства не за денежные средства не приобретались
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования по основным средствам устанавливается в рамках границ с классификатором основных средств утвержденным Правительством РФ.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом
Условия постановки лизингового имущества на баланс	В 2025 году Общество не приобретало объекты основных средств в лизинг.
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи отсутствуют
Условия постановки арендованного имущества	В 2025 году Общество по отношению к арендованному имуществу применяет ФСБУ 25/2018, ставка дисконтирования в размере средневзвешенной процентной ставки на дату договора аренды

2.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Оценивается по себестоимости каждой единицы

2.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	Учет материально производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Списание осуществляется по методу ФИФО.

2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка признается по методу начисления.

2.1.7. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Расходы, учтенные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы», признаются в расходах полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Продажи» в разрезе субсчетов 90.08 «Управленческие расходы» и 90.07 «Расходы на продажу».

2.2. Характеристика принципов учетной политики

2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:

Предусмотренные допущения	**Отличные от предусмотренных допущения**	**Причины**
Непрерывности деятельности	нет	-
Имущественной обособленности	нет-	-
Последовательности применения учетной политики	нет-	-
Временной определенности фактов хозяйственной деятельности	нет	-

Учетная политика Общества разрабатывалась и применяется на основании основных предусмотренных допущений, указанных в таблице выше. Никакие допущения, отличные от предусмотренных не использовались в 2025 году и не предполагаются к использованию в 2026 году.

2.2.2. Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику за 2025г. не вносились

Объявлены изменения в учетной политике на год, следующий за отчетным	Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, за исключением изменений в налоговом законодательстве.
Факт отражения последствий изменения учетной политики при применении нормативного правового акта впервые или изменении нормативного правового акта	Применение нормативно правовых актов Обществом в течение 2025 года не привело к изменениям учетной политики.
Факт неприменения утвержденного и опубликованного, но еще не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	На момент подготовки бухгалтерской отчетности все утвержденные и опубликованные нормативные документы по бухгалтерскому учету были применены.
Порядок детализации показателей по статьям отчетности	1.1. Общество при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использует детализацию с учетом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, согласно Приложению N 6 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". 1.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Существенные суммы раскрываются в пояснениях. 1.3. В Балансе раскрывается только обязательные итоговые показатели групп (без детализации), существенные показатели раскрываются в пояснении. 1.4. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты, связанной с приобретением (созданием) внеоборотных активов (в т. ч. несущественных активов), отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.
Существенность	Признание показателя существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности отдельной информации: – Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% .

3. Доходы и расходы

3.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности за 2025год (тыс. руб.)

Таблица 1

Выручка от реализации	Сумма выручки	
	2025	2024
Строительство жилых и не жилых помещений	253 626	216 743
Итого:	**253626**	**216743**

Выручка по договорам, предусматривающая исполнение обязательств не денежными средствами в 2025 году у Общества отсутствовала.

3.2. Расшифровка расходов от основного вида деятельности за 2025 год (тыс. руб.)

Таблица 2

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89 352	87 752
Затраты на оплату труда	15 163	9 816
Отчисления на социальные нужды	2 675	1 667
Амортизация	159	-
Прочие затраты	58 071	80 007
Итого по элементам	165 420	179 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	13 067	(10 043)
Итого расходы по обычным видам деятельности	178 487	169 199

3.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов за 2025 – 2024 года (тыс. руб.)

Таблица 3

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2025	2024	2025	2024
Проценты к получению	2027		-	-
Проценты к уплате		-	70	
Реализация прочего имущества			5180	-
Прочие доходы	300	9020		
Расходы на услуги банка	-	-	120	78

Прочие расходы	-	-	1728	12017
Резервы по обесцениванию ТМЦ и Сомнительным долгам	-	-	-	
Итого:	**2327**	**9020**	**7097**	**12095**

4. Денежные средства

4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

В бухгалтерской отчетности денежные средства представлены остатками на расчетных счетах в сумме 12 752 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025г. (432 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г.). Ограничение на использование этих средств отсутствует.

4.2 Движение денежных средств за 2025 г

Таблица 4

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	241 631	184 854
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	236 084	169 530
прочие поступления	4119	5 547	15 324
Платежи - всего	4120	(231 147)	(187 513)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(158 499)	(157 238)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 424)	(10 893)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14909)	(4898)
прочие платежи	4129	(41315)	(14484)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 484	(2 659)

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 027	-
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 027	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 027	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	21	-
Платежи - всего	4320	(212)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
Обязательство по аренде	4329	(212)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(191)	-
Сальдо денежных потоков за период	4400	12 320	(2 659)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	432	3 091
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	12 752	432
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	119 683	-	105 719	150	(91 255)	-	-	-	134 297	-
	За 2024 г.	51 320	-	101 482	124	(33 243)	-	-	-	119 683	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 530	-	76 318	-	(48 024)	-	-	-	76 824	-
	За 2024 г.	15 318	-	48 530	-	(15 318)	-	-	-	48 530	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69 959	-	29 498	-	(42 493)	-	-	-	56 964	-
	За 2024 г.	34 697	-	51 893	-	(16 631)	-	-	-	69 959	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	560	-	-	-	(560)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	(124)	150	(18)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	(105)	124	-	-	-	-	18	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	735	-	-	-	(735)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 165	-	-	-	(709)	-	-	-	455	-
	За 2024 г.	-	-	1 165	-	-	-	-	-	1 165	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	119 683	-	105 719	150	(91 255)	-	-	X	134 297	-

	За 2024 г.	51 320		-	101 482	124	(33 243)		-	-	X	119 683	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	376	-	-	-	-	376
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	376	-	-	-	-	376
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 164	41 926	-	(90 424)	-	-	48 666
	За 2024 г.	35 348	95 361	100	(33 645)	-	-	97 164
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 370	9 786	-	(15 035)	-	-	10 121
	За 2024 г.	9 269	15 035	-	(8 934)	-	-	15 370
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 951	28 538	-	(70 951)	-	-	28 538
	За 2024 г.	16 746	70 891	-	(16 686)	-	-	70 951
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 000	(100)	100	(8 000)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	148	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 307	3 289	-	-	-	-	6 595
	За 2024 г.	-	3 307	-	-	-	-	3 307
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 422	-	-	(4 438)	-	-	2 984
	За 2024 г.	1 308	6 114	-	-	-	-	7 422
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	113	166	-	-	-	-	279

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	113	-	-	-	-	113
Итого	За 2025 г.	97 164	42 302	-	(90 424)	-	X	49 042
	За 2024 г.	35 348	95 361	100	(33 645)	-	X	97 164

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует

6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль ведется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 , утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.
В бухгалтерской отчетности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в декларации по налогу на прибыль. Расчет отклонений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ведется затратным методом (метод отсрочки).

6.1. Условный доход (расход)

Таблица 7

Показатель Порядок расчета	Сумма
Прибыль до налогообложения	70 297 978,69
Отложенный налоговый актив на конец периода**	488 882,59
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	158 992,52
Отложенный налог на конец периода	329 890,07
Отложенный налог за отчетный период	329 890,07
Текущий налог на прибыль	-18 197 472,00
Расход по налогу за отчетный период	-17 867 581,93
Условный расход по налогу	-17 574 494,67
Постоянный налоговый расход	-293 087,26
Чистая прибыль	52 430 396,76

7. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Ставка по налогу на прибыль в отчетном периоде не менялась.

8. Информация об отдельных активах и обязательствах

8.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

8.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Таблица 8

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	отсутствует-
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	отсутствует-
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	отсутствуют-

8.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде на дату подписания отчетности у Организации есть несущественные НМА (1С:Бухгалтерия 8 КОРП. Электронная поставка)
Нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования в Обществе нет.

8.3. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах Общества производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 и учетной политикой Общества. На дату составления отчетности и в течение 2025 года основные средства, находящиеся в залоге отсутствовали.

8.3.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 9

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	781	-	-	-	-	-	-	-	-	781	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	781	-	-	-	-	-	-	-	-	781	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	666	-	-	(159)	-	-	-	666	(159)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году у организации не числились незавершенные капитальные вложения

8.3.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в проверяемом периоде не проводилось.

8.3.3. Иное использование основных средств

Нет

8.3.4. Изменение оценочного значения

Таблица 10

Оценочное значение	Влияние на БО за отчетный период	Влияние на БО в будущем	Причина, почему невозможно оценить влияние на БО
Срок полезного использования ОС	В отчетном периоде Общество не пересматривало срок полезного использования ОС		
Ожидаемое поступление будущих экономических выгод от использования ОС	Не оценивалось	Не оценивалось	Нет достоверных прогнозов и оценочных значений

8.4. Материально – производственные запасы

8.4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 11

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая	резерв под	затраты	списано	резерв под	изменения видов запасов	фактическая	резерв под

		себестоимость	обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	32 773	-	147 028	(169 980)	-	-	X	X	9 821	-
	За 2024 г.	1 135	-	200 027	(168 390)	-	-	X	X	32 773	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	11 800	-	91 454	(11 921)	-	-	(88 308)	-	3 026	-
	За 2024 г.	-	-	105 586	(11 769)	-	-	(82 016)	-	11 800	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(37 896)	-	-	37 896	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(19 493)	-	-	19 493	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 110	-	679	(1 790)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 110	-	15 512	(1 121)	-	-	(14 391)	-	1 110	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	19 862	-	54 895	(118 374)	-	-	50 412	-	6 795	-
	За 2024 г.	25	-	78 930	(136 007)	-	-	76 914	-	19 862	-

На дату составления отчетности и в течение 2025 года запасы, находящиеся в залоге отсутствовали.

8.4.2. Изменение оценочного значения

В 2025 году изменений оценочного значения у Общества не было.

8.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ19/02.

8.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

У Общества на отчетную дату нет финансовых вложений и депозитов.

8.5.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений в 2025 году, а так же на дату подписания отчетности отсутствует.

8.5.3. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определит текущую рыночную стоимость.

8.5.4. Финансовые вложения, переданные другим организациям

Финансовые вложения, переданные в пользования другим организациям отсутствуют.

8.6. Займы, кредиты и прочие обязательства

У Общества на отчетную дату отсутствуют займы, кредиты и прочие обязательства.

8.7. Оценочные резервы

8.7.1. Резерв по сомнительным долгам

На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам не создавался.

8.7.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

На конец отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

8.7.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

На конец отчетного периода резерв под снижение стоимости МПЗ находящихся без движения более года не создавался.

8.7.4. Величина и движение других оценочных резервов

Таблица 12

Вид актива, по которому создается резерв	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	0	2 033 014,19	981 065,83	1 051 948,36
Резерв на налоги по отпускам	0	271 430,93	86 765,33	184 665,60

9. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемые основному управленческому персоналу, в 2025 г составил 14 111 тыс. рублей.

Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемые основному управленческому персоналу, в 2024г составил 9 816 тыс. рублей.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Общество учитывает согласно ПБУ 8/2010.

10.1. Оценочные обязательства

Информация о созданных оценочных обязательствах отражена в разделе 8.7.4 настоящих пояснений.

10.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общество, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, например судебные разбирательства), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов.
Введение внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Общества и размер рисков является несущественным. Общество не включено ни в какие санкционные списки недружественных стран.

10.3. Условные активы

Условные активы на момент составления отчетности у Общества отсутствуют.

11. Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи

12. Совместная деятельность

Общество не участвует в совместной деятельности

11. Информация о дочерних и зависимых обществах

У общества нет дочерних и зависимых обществ.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

13. Прекращаемая деятельность

Общество не принимало решения о прекращении деятельности части, одного или нескольких своих сегментов.

14. Непрерывность деятельности

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за отчётный год, не выявлено. К событиям, которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности, относится рост секционного давления на экономику России со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Мы считаем, что ООО «ИнтерОснова» сможет продолжить непрерывную деятельность и выполнять свои обязательства в условиях ограничений, связанных с событиями СВО в 2026 году.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

16. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не получало и не выдавало гарантийных обязательств:
В отчетном периоде Общество не выдавало собственные векселя в оплату товаров (работ, услуг) .

17. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства, иски к Обществу или вынесенные судебные решения, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества на отчетную дату отсутствуют.

18. Чистые активы

Таблица 14

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Активы				
Основные средства	1150	1 288	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	489	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	9 821	32 773	1 135
Дебиторская задолженность*	1230	134 297	119 683	51 320
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 752	432	3 091
Прочие оборотные активы	1260	25	59	36
ИТОГО активы	-	158673	152 948	55 583
Пассивы				
Отложенные налоговые обязательства	1420	159	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	524	-	-
Кредиторская задолженность	1520	48517	97 164	35 348
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 237	-	-
ИТОГО пассивы	-	50 437	97 164	35 348
Стоимость чистых активов	-	108 235	55 784	20 235

Чистые активы Общества превышают уставный капитал Общества и не имеют отрицательного значения.

В 2025 году произошло увеличение уставного капитала за счет добавления участников общества.

Таблица 15

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	10	20 225	20 235
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-

исправлением ошибок	3120	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	20 225	20 235
За 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	35 549	35 549
На 31 декабря 2024 г.	3250	10	55 774	55 784
На 31 декабря 2024 г.	3200	10	55 774	55 784
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	55 774	55 784
За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	52 430	52 430
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	21	-	21
На 31 декабря 2025 г.	3300	31	108 204	108 235

19. Утверждение годовой отчетности

Годовые результаты деятельности Общества утверждаются протоколом общего собрания Участников Общества не ранее чем за два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

20. Корректировки и прочие изменения в учете и отчетности.

Отчетность является исправленной по отношению к отчетности от 27.02.2025г. по причине внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность. Основные изменения показателей бухгалтерской отчётности представлены в таблице 16.

Таблица 16

Показатели бухгалтерского баланса				
		Стало	***Было***	
Наименование изменённого показателя	***Код***	***На 31 декабря 2025 г.***	***На 31 декабря 2025 г.***	***Изменения***

АКТИВ

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые и другие оборотные активы	**1240**	**134323**	**139452**	**-5129**
в том числе:				
Дебиторская задолженность	1240	134297	139427	-5129
БАЛАНС	**1600**	**158673**	**158673**	**-5129**

ПАССИВ

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная кредиторская задолженность	**1520**	**48666**	**53795**	**-5129**
в том числе:				
Кредиторская задолженность	1520	48517	53647	-5129
БАЛАНС	**1700**	**158673**	**163802**	**-5129**

Также указанные корректировки привели к соответствующим изменениям в табличной части пояснений в таблицах под номерами 14, 5, 6.

Более никаких корректировок в учёте и отчётности за 2025 год, относящиеся к отчетному и к предыдущим периодам, не проводилось.

Генеральный директор
31.03.2026г.



Землянский Д.С.