

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Интерсертифика Р» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Интерсертифика Р» (сокращенное наименование ООО «Интерсертифика Р»), далее - Общество, создано на основании протокола собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «Интерсертифика Р»

Уставный капитал Общества в размере 15 тыс. руб. полностью оплачен.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц 29 января 2004 года внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1047796045098

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 117393, Г.МОСКВА, УЛ. АРХИТЕКТОРА ВЛАСОВА, Д. 33, ЭТАЖ 3 ПОМ. 4

Адрес Общества:

Российская Федерация, 117393, Г.МОСКВА, УЛ. АРХИТЕКТОРА ВЛАСОВА, Д. 33, ЭТАЖ 3 ПОМ. 4

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.2025г. составляла 1 сотрудник, по

Основные виды деятельности Общества:

Общество ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество создано с целью осуществления коммерческой деятельности. Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 70.22 – Консультационные услуги

Органы управления Общества:

Органами управления Общества, согласно Уставу, является; единоличный исполнительный орган генеральный директор. Общество действует на Устава утвержденного Решением Общего собрания участников от 02 октября 2019 года Протокол №2-2019.

Участниками общества являются:

- АРТЕМЬЕВ ЕВГЕНИЙ ЕВГЕНЬЕВИ владеющий 15% долей в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью доли 2250 руб.

- ЧЕРНЫШЕВА ОЛЬГА НИКОЛАЕВНА владеющий 7.5% долей в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью доли 1125 руб.

- СЕРОВ АЛЕКСЕЙ ЮРЬЕВИЧ владеющий 77.5% долей в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью доли 11625 руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

Серов Алексей Юрьевич

2. Основные положения учетной политики Общества и составления годовой бухгалтерской отчетности

2.1 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Учетной политики Общества

2.2 Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей редакции учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом генерального директора № 1 от 01.11.2024г.

Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Допущений, отличных от вышеперечисленных, Общество при формировании Учетной политики на 2025 год не применяло. Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Положения учетной политики в отношении отдельных объектов учета приводятся в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Действующая в 2025 году Учетная политика планируется применяться в 2026 году без изменений

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев с отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- Договоры аренды (арендатор): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

2.4 Непрерывность деятельности

Отчетность составлена с применением допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Дебиторская задолженность (покупателей) составляет: 44 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность составляет: 623 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками составляет: 113 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность (налоги, оплата труда и т.д.) составляет: 83 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.,

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет: 791тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

4. Информация о рисках

4.1 Риски хозяйственной деятельности общества

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Колебания в экономике приводят к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, а также стоимости

капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.2 Операционные риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

При этом, руководство компании считает, что на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства Российской Федерации были истолкованы корректно, и положение Общества с точки зрения законодательства останется стабильным.

4.3 Финансовые риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества

Рыночные риски возникают в связи с воздействием таких неблагоприятных факторов, как изменение цен на товары, работы, услуги, ценные бумаги и другое имущество, изменение процентных ставок по долговым обязательствам.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с контрагентами предполагают безусловное соблюдение платёжной дисциплины, при нарушении графика платежей требуется дополнительный объём оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам.

В целях минимизации негативного эффекта руководством Общества предпринимаются все необходимые мероприятия, направленные на оценку и регулирование рисков.

4.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством планирования денежных потоков

Такой подход позволяет Обществу регулировать свой платежный баланс и снижать риск ликвидности.

4.5 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут

охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, является высокой. В то же время, существует столь же высокая вероятность, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4.6 Судебные Разбирательства

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

4.7 Экологические обязательства

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

5. Прочая информация, требующая раскрытия

5.1 События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

5.2 Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.