

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИнтерПроектСервис» за 2025 год

### I. Общие сведения.

1. Общие сведения об организации, характеристики деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерПроектСервис» (далее «Общество» или ООО «ИнтерПроектСервис») зарегистрировано 10 мая 2023 года.

ИНН: 5047142070

КПП: 504701001

ОГРН: 1135047005730 (дата присвоения: 28 мая 2013 г.)

ОКПО: 45683060

Основным видом деятельности Общества является по ОКВЭД: 46.34.23 – Торговля оптовая пивом

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Совместная частная и иностранная собственность (ОКФС 34)

Юридический адрес: 141501, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, пр-кт Мельникова, д. 2Б

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

Учредители:

- Шаламов Сергей Викторович (ИНН 772629770481) 50 000 руб. 50%

- ООО "РоссТехГМБХ" (Германия, регистрационный номер HRB 15263) 50 000 руб. 50%

Руководитель: Генеральный директор Шаламов Сергей Викторович (действует с 28 мая 2013 г.)

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 14 человек.

Сведения об обособленных подразделениях. ОП не выделены на отдельный баланс:

- КПП 773445001, расположено по адресу: г. Москва, Бульвар Генерала Карбышева, д.8, стр.3.

- КПП 773545001, расположено по адресу: г. Москва, Зеленоград, 2-й Западный проезд, дом 1, стр. 1, 1 этаж, пом. XII, ком. 26; для закупки, хранения и поставки алкогольной продукции.

- КПП 773545002 расположено по адресу: г. Москва, Зеленоград, 2-й Западный проезд, дом 1, строен. 2, антресоль, пом. I, ком. 4; для размещения офиса.

Обязательный аудит: Бухгалтерская отчетность организации подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудит за 2025 год проводится аудиторской организацией ООО «СТАТУС-АУДИТ» (ИНН 7714177422, ОГРН 1037739238888).

### II. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности и Учетной политики.

#### 2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, в соответствии с законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ), а также действующими Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ) за исключением ПБУ 12/2010, которое не применяется Обществом, учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом, денежные средства размещенные на депозитах сроком до 3х месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов, резервы не формируются за исключением резерва на оплату отпусков, активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Общество применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также вести отдельный учет затрат.

Состав, наименования и коды показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отражены в соответствии с ФСБУ 4/2023, показатели за 2025 год сопоставимы с показателями за предыдущий год, отчетность составлена, исходя из предположения, что Общество будет продолжать вести деятельность в обозримом будущем и намерение о существенном сокращении деятельности отсутствует.

Изменений в учетную политику в отчетном периоде по сравнению с предыдущим годом не вносилось.

### 3. Раскрытие существенной информации и показателей

#### Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или одного оборотного цикла. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные или внеоборотные.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 года и требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 28/2023. Инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 26 декабря 2025 года. Инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 26 декабря 2025 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

#### Внеоборотные активы (раздел I):

3.1. Нематериальные активы: 62 тыс. руб. (амортизация – 111 тыс. руб., первоначальная стоимость – 173 тыс. руб.).

3.2. Основные средства: 3 733 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом, обусловленное начислением амортизации и выбытием объектов).

3.3. Отложенные налоговые активы: 116 тыс. руб. (рост за счет вычитаемых временных разниц).

· Итого по разделу I: 3 911 тыс. руб.

#### Оборотные активы (раздел II):

3.4. Запасы: 50 506 тыс. руб. (рост на связан с увеличением товарных запасов для обеспечения деятельности).

- 3.5. Дебиторская задолженность: 67 942 тыс. руб. (снижение на по сравнению с 2024 годом).  
3.6. Финансовые вложения (краткосрочные): 1 700 тыс. руб. – депозитные счета в банках.  
3.7. Денежные средства и эквиваленты: 15 211 тыс. руб. (значительный рост по сравнению с 2 130 тыс. руб. на начало года).  
· Итого по разделу II: 136 216 тыс. руб.

#### 4. Капитал и резервы (раздел III):

- 4.1. Уставный капитал: 100 тыс. руб. (без изменений).  
4.2. Нераспределенная прибыль: 90 975 тыс. руб. (рост на 23 663 тыс. руб. с учетом чистой прибыли 2 886 тыс. руб. и корректировок).  
· Итого по разделу III: 91 075 тыс. руб. (рост на 35,1% по сравнению с 67 412 тыс. руб. на 31.12.2024).

#### Долгосрочные обязательства (раздел IV):

- 4.3. Отложенные налоговые обязательства: 222 тыс. руб.  
· Итого по разделу IV: 222 тыс. руб.

#### Краткосрочные обязательства (раздел V):

- 4.4. Кредиторская задолженность: 48 831 тыс. руб. (рост связан с увеличением задолженности перед поставщиками).  
· Итого по разделу V: 48 831 тыс. руб.

#### 5. Расшифровка существенных статей баланса

##### 5.1. Учет основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств их текущая стоимость увеличивается на сумму фактически понесенных затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования устанавливается исходя из предполагаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с хозяйственной деятельностью того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию в бухгалтерском учете. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Согласно учетной политики Общества переоценка основных средств не осуществляется, основные средства учитываются по первоначальной стоимости с учетом обесценения в случае его определения. Оценка (расчет) обесценения осуществляется 1 раз в год комиссией по инвентаризации при наличии признаков обесценения. В 2025 году признаков обесценения не имелось. Состав основных средств Общества в 2025 году не менялся

Основные средства представлены складским оборудованием, транспортными средствами и оргтехникой. Ограничений прав использования и объектов в залоге нет.

## 5.2. Учет нематериальных активов

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям НМА, предусмотренным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. На начало и на конец 2025 года по указанным критериям у Общества нет НМА, подлежащих учету в составе внеоборотных активов

Нематериальные активы

Нематериальные активы представлены исключительными правами на программное обеспечение. Первоначальная стоимость – 173 тыс. руб., накопленная амортизация – 111 тыс. руб., остаточная стоимость – 62 тыс. руб.

## 5.3. Запасы

Запасы на конец 2025 года составили 50 506 тыс. руб. и полностью представлены товарами для перепродажи. Резерв под обесценение не формировался ввиду отсутствия признаков снижения стоимости.

5.4. Дебиторская задолженность Общества (авансы поставщикам и задолженность покупателей) вся является краткосрочной.

Вид задолженности 31.12.2025

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 67 942 тыс. руб., на 31.12.2024 - 77 216 тыс. руб., резервы не формируются.

Просроченная дебиторская задолженность списывается по истечении срока исковой давности с отражением на забалансовом счете 007. По состоянию на 31.12.2025 на забалансовом учете числится задолженность в сумме 977 тыс. руб.

## 5.5. Кредиторская задолженность

123154, г. Москва, бульвар Генерала Карбышева, д. 8, стр. 3, офис 705, тел. / факс: +7 495 763 66 77

[www.avinger.su](http://www.avinger.su), [mail@avinger.su](mailto:mail@avinger.su)

Поставщики и подрядчики на 31.12.2025 - 15 717 тыс. руб.  
Авансы полученные на 31.12.2025 - 11 765 тыс. руб.  
Задолженность по оплате труда на 31.12.2025 - 12 915 тыс. руб.  
Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 - 1 825 тыс. руб.  
Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2025 - 6 609 тыс. руб.  
Итого на 31.12.2025 - 48 831 тыс. руб., на 31.12.2024 - 31 680 тыс. руб.

## 5.6. Денежные средства

Расчетные счета (рубли) на 31.12.2025 - 758 тыс. руб., на 31.12.2024 - 2 130 тыс. руб.  
Валютные счета (в рублевом эквиваленте) на 31.12.2025 - 14 453 тыс. руб.  
Итого денежные средства на 31.12.2025 - 15 211 тыс. руб., на 31.12.2024 - 2 130 тыс. руб.

## 6. Анализ финансовых результатов

### Структура доходов и расходов

6.1. Выручка на 31.12.2025 - 705 192 тыс. руб., на 31.12.2024 - 856 866 тыс. руб.  
6.2. Себестоимость продаж на 31.12.2025 - (545 353) тыс. руб., на 31.12.2024 - (691 610) тыс. руб.  
6.3. Коммерческие расходы на 31.12.2025 - (142 484) тыс. руб., на 31.12.2024 (130 896) тыс. руб.  
6.4. Проценты к получению на 31.12.2025 - 1 658 тыс. руб., на 31.12.2024 - 1 204 тыс. руб.  
6.5. Прочие доходы на 31.12.2025 - 8 573 тыс. руб., на 31.12.2024 - 15 240 тыс. руб.  
6.6. Прочие расходы на 31.12.2025 - (20 482) тыс. руб., на 31.12.2024 - (21 602) тыс. руб.  
6.7. Налог на прибыль на 31.12.2025 - (4 218) тыс. руб., на 31.12.2024 - (8 360) тыс. руб.  
6.8. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 4 293 тыс. руб. (2024 г. – 8 410 тыс. руб.) · Отложенный налог на прибыль (положительное влияние) – 75 тыс. руб.  
6.9. Чистая прибыль на 31.12.2025 - 2 886 тыс. руб., на 31.12.2024 - 20 779 тыс. руб.

## 7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

## 8. Заключение

Пояснения даны в объеме, достаточном для понимания финансового положения и результатов деятельности ООО «ИнтерПроектСервис» за 2025 год, с учетом требования существенности. Организация является платежеспособной, имеет положительную динамику собственного капитала и сохраняет финансовую устойчивость.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Шаламов С.В./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Чвирук А.И./

М.П.