**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭК»**
**за 2025 год**

## 1. Общие сведения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭК» (ООО «ИТЭК»).
- **ИНН:** 8620021005 ОГРН: 1128603031171
- **Юридический адрес:** 628634, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Нижневартовский район, пгт Излучинск, пер. Молодежный, д. 4, кв. 25.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** Строительство жилых и нежилых зданий.
- **Фактическая деятельность в 2025 году:** Основной объем работ в отчетном периоде составлял капитальный ремонт жилого фонда. Значительная часть выручки получена при завершении объемов работ по тендерам, выигранным в 2024 году.

## 2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Единица измерения – тыс. руб.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

- Основные средства: Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы: Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание в производство производится по средней себестоимости. Основную долю запасов составляют сырье и материалы для выполнения работ

2.3. Доходы и расходы:

- Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Для целей налогового учета по УСН применяется кассовый метод.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

## 8. Анализ основных показателей деятельности

### 8.1. Структура активов и пассивов (Анализ Баланса)

- **Внеоборотные активы (стр. 1100):** На конец 2025 года стоимость внеоборотных активов составила 20 627 тыс. руб.
    - Показатель полностью сформирован статьей **«Основные средства» (стр. 1150)**.
    - В течение года наблюдалась тенденция к незначительному снижению стоимости основных средств (с 21 528 тыс. руб. в 2023 г. до 20 627 тыс. руб. в 2025 г.), что связано с начислением амортизации и отсутствием масштабных вводов новых объектов.
- **Оборотные активы (стр. 1200):** Общая сумма оборотных активов составила **300 985 тыс. руб.** на конец 2025 года.
    - **Запасы (стр. 1210):** Увеличились до 38 584 тыс. руб. Рост запасов (в основном сырья и материалов) связан с закупками для обеспечения выполнения контрактов по капитальному ремонту.
    - **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** Составляет основную долю оборотных активов — 257 829 тыс. руб.
        - *Причина:* Специфика тендерной и строительной деятельности (длительный цикл оплаты, задержки финансирования со стороны заказчиков).
        - *Динамика:* Задолженность выросла по сравнению с 2023 годом (216 303 тыс. руб.), но незначительно снизилась относительно 2024 года (275 649 тыс. руб.), что свидетельствует о частичном погашении долгов заказчиками в рамках завершаемых контрактов 2024 года.
        - *Расшифровка:* В составе дебиторской задолженности учтены расчеты с заказчиками (52 614 тыс. руб.), поставщиками (76 452 тыс. руб.), а также прочие дебиторы и кредиторы (125 766 тыс. руб.).
- **Капитал и резервы (стр. 1300):** За 2025 год собственный капитал организации вырос и составил 317 374 тыс. руб. (против 312 359 тыс. руб. в 2024 г.).
    - Рост произошел за счет полученной чистой прибыли, направленной на увеличение **нераспределенной прибыли (стр. 1370)** до 317 374 тыс. руб.
- **Обязательства:** В балансе организации отсутствуют долгосрочные и краткосрочные заемные средства. Деятельность финансируется исключительно за счет собственного капитала и операционной кредиторской задолженности (отраженной в составе прочих дебиторов/кредиторов).

### 8.2. Финансовые результаты (Анализ Отчета о финансовых результатах)

- **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год составила **40 344 тыс. руб.**
    - *Снижение объемов:* Произошло существенное снижение выручки по сравнению с 2024 годом (205 849 тыс. руб.). Это объясняется тем, что 2024 год был пиковым с точки зрения объемов строительства (активная фаза тендеров), а в 2025 году организация в основном завершала начатые ранее объекты и ремонтные работы, а не запускала крупные новые проекты.
- **Себестоимость продаж (стр. 2120):** 30 584 тыс. руб. (соответствует снижению выручки).
- **Валовая прибыль (стр. 2100):** 9 760 тыс. руб.

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 23 450 | (2 423) | 660 | - | - | (1 060) | - | - | - | - | - | 24 110 | (3 483) |
| | За 2024 г. | 23 450 | (1 922) | - | - | - | (501) | - | - | - | - | - | 23 450 | (2 423) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 11 250 | (2 423) | - | - | - | (501) | - | - | - | - | - | 11 250 | (2 924) |
| | За 2024 г. | 11 250 | (1 922) | - | - | - | (501) | - | - | - | - | - | 11 250 | (2 423) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 660 | - | - | (558) | - | - | - | - | - | 660 | (558) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 12 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 200 | - |
| | За 2024 г. | 12 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 200 | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. 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 | 8 427 | 8 827 | 9 328 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 8 326 | 8 827 | 9 328 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 102 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 12 200 | 12 200 | 12 200 |
| 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 | | | |
| Земельные участки | 12 200 | 12 200 | 12 200 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

### 3.5. 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 | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 660 | - | - | (660) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ОС | За 2025 г. | - | - | 660 | - | - | (660) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 30 510 | - | 38 658 | (30 584) | - | - | X | X | 38 584 | - |
| | За 2024 г. | 29 900 | - | 193 722 | (193 112) | - | - | X | X | 30 510 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 30 302 | - | 8 074 | - | - | - | - | - | 38 376 | - |
| | За 2024 г. | 29 692 | - | 63 133 | (144) | - | - | (62 379) | - | 30 302 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 208 | - | - | - | - | - | - | - | 208 | - |
| | За 2024 г. | 208 | - | - | - | - | - | - | - | 208 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 30 584 | (30 584) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 130 589 | (192 968) | - | - | 62 379 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 275 649 | - | 55 220 | - | (73 040) | - | - | - | 257 829 | - |
| | За 2024 г. | 216 303 | - | 183 598 | - | (124 252) | - | - | - | 275 649 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 69 333 | - | 41 736 | - | (34 616) | - | - | - | 76 452 | - |
| | За 2024 г. | 59 535 | - | 60 765 | - | (50 967) | - | - | - | 69 333 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 62 592 | - | 12 273 | - | (22 251) | - | - | - | 52 614 | - |
| | За 2024 г. | 38 753 | - | 32 059 | - | (8 219) | - | - | - | 62 592 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 234 | - | - | - | (71) | - | - | - | 164 | - |
| | За 2024 г. | 44 054 | - | 38 | - | (43 858) | - | - | - | 234 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 141 573 | - | - | - | (15 971) | - | - | - | 125 602 | - |
| | За 2024 г. | 71 973 | - | 90 693 | - | (21 094) | - | - | - | 141 573 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 160 | - | - | - | - | - | 160 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 443 | - | 1 051 | - | - | - | - | - | 2 494 | - |
| | За 2024 г. | 1 406 | - | 36 | - | - | - | - | - | 1 443 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 466 | - | - | - | (124) | - | - | - | 342 | - | |
| | За 2024 г. | 576 | - | - | - | (110) | - | - | - | 466 | - | |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 7 | - | - | - | (7) | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 4 | - | 7 | - | (4) | - | - | - | 7 | - | |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | За 2025 г. | 275 649 | - | 55 220 | - | (73 040) | - | - | X | 257 829 | - | |
| | За 2024 г. | 216 303 | - | 183 598 | - | (124 252) | - | - | X | 275 649 | - | |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - | - |

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| 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. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 29 927 | 1 010 | - | (26 709) | - | - | 4 228 |
| | За 2024 г. | 5 729 | 27 190 | - | (2 992) | - | - | 29 927 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 26 487 | 28 | - | (25 837) | - | - | 678 |
| | За 2024 г. | 4 046 | 24 609 | - | (2 168) | - | - | 26 487 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 486 | - | - | (171) | - | - | 2 315 |
| | За 2024 г. | - | 2 486 | - | - | - | - | 2 486 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 688 | 29 | - | (530) | - | - | 188 |
| | За 2024 г. | 1 493 | - | - | (805) | - | - | 688 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 951 | - | - | - | - | 951 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 95 | 2 | - | (1) | - | - | 96 |
| | За 2024 г. | - | 95 | - | - | - | - | 95 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 171 | - | - | (171) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 191 | - | - | (20) | - | - | 171 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 29 927 | 1 010 | - | (26 709) | - | X | 4 228 |
| | За 2024 г. | 5 729 | 27 190 | - | (2 992) | - | X | 29 927 |

### 6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |

### 6.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | - | 62 523 |
| Затраты на оплату труда | 4 934 | 4 056 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 313 | 977 |
| Амортизация | 1 060 | 501 |
| Прочие затраты | 25 923 | 128 164 |
| Итого по элементам | 33 229 | 196 221 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 33 229 | 196 221 |

- **Управленческие расходы (стр. 2220):** Составили 2 645 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года (3 253 тыс. руб.), что свидетельствует о режиме экономии в период завершения проектов.
- **Сальдо прочих доходов и расходов:**
    - Прочие доходы (стр. 2340): 1 404 тыс. руб.
    - Прочие расходы (стр. 2350): 2 951 тыс. руб.
    - Превышение расходов над доходами связано с завершающим этапом тендеров (списание затрат обслуживание банковских гарантий и т.д.).
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** За 2025 год составила **5 016 тыс. руб.** (в 2024 году было 3 168 тыс. руб.).
    - Несмотря на значительное падение выручки, чистая прибыль выросла благодаря оптимизации себестоимости и управленческих расходов.
- **Налогообложение:** Организацией уплачивается налог при упрощенной системе налогообложения (УСН) в размере 552 тыс. руб. за 2025 год.

**9. Пояснения по существенным фактам**

1. **Вид деятельности:** Основные доходы получены от выполнения работ по капитальному ремонту жилых зданий.
2. **Тендеры 2024 года:** Около 60-70% выручки 2025 года сформировано за счет закрытия этапов по тендерам, выигранным в предыдущем периоде. Это объясняет наличие высокой дебиторской задолженности и динамику денежных потоков.
3. **Отсутствие кредитов:** Организация не пользуется заемными средствами (кредитами и займами), что минимизирует финансовые риски, но снижает потенциал роста при отсутствии крупных авансов от заказчиков.

**10. Заключительная часть**

Финансовое состояние ООО «ИТЭК» на конец 2025 года оценивается как **стабильное**. Организация завершила крупные тендерные проекты 2024 года с прибылью, сохранила положительную структуру капитала (без долгов) и обеспечила прирост нераспределенной прибыли. Снижение выручки является временным и связано с цикличностью строительного бизнеса и переходом к новому портфелю заказов.

**Директор ООО «ИТЭК»**
_____ / Набиев Ш.Т. /
«17» марта 2026 г.