

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕО-ТЕХНО"** за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Данная отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕО-ТЕХНО"
Сокращенное фирменное наименование	ООО "ИНТЕО-ТЕХНО"
ИНН	7733788498
КПП	746001001
Основной регистрационный номер (ОГРН)	5117746045522
Свидетельство о постановке на учет выдано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 22 по Челябинской области 22 апреля 2024г.	
Адрес местонахождения	456789, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ОЗЕРСКИЙ, Г ОЗЕРСК, УЛ ДЗЕРЖИНСКОГО, Д. 65, К. 3
Адрес электронной почты	inteotop@yandex.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕО-ТЕХНО"
(сокращенно **ООО "ИНТЕО-ТЕХНО"**) образовано 21.12.2011.

Деятельность предприятия характеризуется следующими кодами статистики:

Код вида экономической деятельности по ОКВЭД – 25.62

Код по ОКПО – 38230369

Форма собственности (по ОКФС) – 16

Организационно правовая форма (по ОКОПФ) - 1230

ОКТМО – 75743000

Коды вида экономической деятельности по ОКВЭД

- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

- 28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки

- 45.1 Торговля автотранспортными средствами

- 45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

- 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
- 46.9 Торговля оптовая неспециализированная
- 52.1 Деятельность по складированию и хранению
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 году составила 10 человек.

Органы управления Общества

Учредителями Предприятия являются

- ФЕДОТОВ АЛЕКСАНДР РОМАНОВИЧ
- РАДЬКОВ ВАСИЛИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ

Руководитель Предприятия – Генеральный директор:

- АГЕЕНКО ЛЮДМИЛА АНДРЕЕВНА.

Целями деятельности Предприятия является осуществление хозяйственной деятельности в целях удовлетворения общественных потребностей в его продукции, товарах, работах, услугах и реализации на основе получения прибыли экономических интересов участников и членов трудового коллектива Предприятия.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 1/2008 п.18)

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНТЕО-ТЕХНО» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Активы и обязательства ООО «ИНТЕО-ТЕХНО» оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Для ведения бухгалтерского учета ООО «ИНТЕО-ТЕХНО» используется:

автоматизированная система бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия версия 8.3, 1С-ЗиК - версия 8.3.

2.2. Отражение в бухгалтерской отчетности

1. Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, с учетом требований п. 8 ФСБУ 6/2020.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в

составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

2. Материально-производственные запасы.

- В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
 - В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.
 - Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.
 - Спецодежда и спецобувь со сроком службы не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 100000 руб. учитываются в составе запасов. Стоимость спецодежды и спецобуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.
 - Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
 - Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд учитываются в расходах, по мере передачи их в производство в оценке по методу средней себестоимости.
 - При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.
3. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском балансе отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы»
4. Предприятие признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.
5. Общество формирует резервы по сомнительным долгам.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
6. Суммы полученной организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.
7. Предприятие применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль по данным бухучета, определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (отражаемого обособленно

по счету 99), скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02, п. 7 ПБУ 1/2008). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

8. Доходы и расходы.

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка: от продажи продукции, товаров, оказания услуг.
- Остальные доходы являются прочими доходами.
- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные: с производством и реализацией продукции, приобретением и продажей товаров, работ, услуг, по основным видам деятельности.
- Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.
- Доходы от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы».
- Расходы на создания (увеличения) резерва по сомнительной дебиторской задолженности, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке по строке 2350 «Прочие расходы».

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства, на балансе предприятия

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 30203 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 30203 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 28964 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 26951 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2024 составляет 1239 тыс.руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025 составляет 3252 тыс.руб.

3.2 Запасы

Учет «Запасов» ведется в соответствии ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 г. 180н.

Распределение по группам (видам) осуществляется исходя из способа использования в оказании услуг, выполнения работ, либо для управленческих нужд организации. Информация о запасах поясняется в таблицах 6.1., 6.2. представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп (видов) запасов.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов для функционирования предприятия. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели в разделе «Запасы» включают затраты предприятия по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, отражают стоимость запасов, которые были в результате их использования в производственных целях или иного выбытия.

3.3 Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.	На 01.01.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	843	845
Расчеты с покупателями и заказчиками	1144	2880
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1568	1568
Расчеты по налогам и сборам	476	
Расчеты по ЕНС	6	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		7
ИТОГО	4036	5305

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.	тыс. руб. На 01.01.2025г.
Средства на расчетных счетах, денежные эквиваленты, наличные в кассе	867	383
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	867	383

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 прочие платежи отражены: услуги РКО, услуги ДМС.

Предприятие не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Предприятием.

У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

3.5 Прочие активы

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.	На 01.01.2025г.
Расходы будущих периодов	1	11
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1	11

3.6 Капитал и резервы

3.6.1 Уставный фонд

Зарегистрированная величина уставного фонда на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб. В 2025 г. величина уставного капитала не изменилась.

3.6.2 Резервный фонд по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

3.6.3 Добавочный капитал и переоценка по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

3.7 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года у предприятия размер чистых активов составил (6565) тыс. руб. , на 31.12.2024 величина чистых активов в сумме 340 тыс. руб.

3.8 Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 года непокрытый убыток по стр. 1370 составил 6665 тыс. руб., на 31.12.2024 прибыль, подлежащая распределению составила 340 тыс.руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Состав обязательств

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.	На 01.01.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	508	1916
Расчеты с покупателями и заказчиками	998	418
Краткосрочные займы	33200	35200
Расчеты по налогам и сборам	275	220
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	38	1218
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		222
Расчеты с персоналом по оплате труда		477
Расчеты с подотчетными лицами	1	1
ИТОГО	35019	39673

3.10 Платежи в бюджет

3.10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС в 2025 г. по проданным товарам, продукции, работам и услугам составила 4474 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, оказанным услугам и работам, предъявленный к вычету, составил в 2025 г. – 1294 тыс. руб.

3.10.2 Налог на прибыль

Убыток до налогообложения составила 6905 тыс. руб. (стр. 2300), налог на прибыль 0 тыс. руб. (стр. 2410), чистый убыток (стр.2400) – 6905 тыс. руб.

3.10.3 Налог на имущество

Налог на имущество, начисленный на 2025 год составил 615 тыс.руб.

3.11 Доходы и расходы

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является оказание услуг по механической обработке металлических изделий.

Выручка от продаж без НДС составила

Наименование показателя	2024 г.	2025г.
Обработка металлических изделий механическая	0	14677
Торговля оптовая неспециализированная	40926	7692
ИТОГО	40926	22369

Себестоимость продукции, работ, услуг без НДС составила

Наименование показателя	2024 г.	2025г.
Обработка металлических изделий механическая	0	17431
Торговля оптовая неспециализированная	30733	3477
ИТОГО	30733	20908

Наименование показателя	2024 г.	2025г.
Коммерческие расходы	2313	141
Управленческие расходы	7579	8240
ИТОГО	9892	8381

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Предприятия

Наименование показателя	2024 г.	2025г.
Проценты к получению	64	0
Исправительные и корректировочные записи	0	84
ИТОГО	64	84

Прочие расходы Предприятия

Наименование показателя	2024 г.	2025г.
Расходы на услуги банков	44	49
Исправительные и корректировочные записи		8
Штрафы	36	12
Госпошлина	88	
ИТОГО	168	69

4. Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

4.1 Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2025 года и на 31.12.2026г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

Дата и содержание изменения	Группа связанности	Связанное лицо	Количество принадлежащих лицу акций предприятия	Доля лица в уставном фонде предприятия
	Учредитель	ФЕДОТОВ АЛЕКСАНДР РОМАНОВИЧ	-	50%
	Учредитель	РАДЬКОВ ВАСИЛИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ		50%
	Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор АГЕЕНКО ЛЮДМИЛА АНДРЕЕВНА	-	-

Сделки со связанными сторонами в течение 2025 года отсутствуют.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

4.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Предприятие признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Оценочные обязательства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

Вид условного факта	Наличие/Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

4.3 Информация о выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей Предприятия отсутствует.

4.4 В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

4.5 Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

4.6 В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

4.7 В 2021 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

4.8 В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

4.9 В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

4.10 Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

4.11 В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

4.12 В отчетном периоде финансовые вложения Предприятием не осуществлялись, в связи с чем положения ПБУ 19/02 не применяются.

4.13 Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

4.14 Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

5. Риски хозяйственной деятельности

5.1 Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Предприятия в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Предприятия к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Предприятия с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Предприятия анализируется руководством Предприятия на постоянной основе.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Предприятия.

Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Предприятия могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

6. Непрерывность деятельности

Предприятием проведена оценка способности 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. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____



Агеенко Л.А.

19.03.2025 г.