

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая упрощённая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ИНОТЕКФИНАНС» (далее «Общество») образовано в 2002 г. ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека (из них 1 совместитель).

Общество зарегистрировано по адресу: 123060, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО, УЛ. МАРШАЛА РЫБАЛКО, Д. 9, ПОДВ./ПОМЕЩ. 0/Ш, КОМ. 19

Общее руководство осуществлял единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Дмитриев Владимир Анатольевич на основании Решения единственного участника ООО «ИНОТЕКФИНАНС» от 22.10.2021г. и Приказа № 1 от 18.04.2002г.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10000 руб.

Полномочия главного бухгалтера возложены на Голобурдину Нину Анатольевну согласно Приказа № 2 от 01.06.2010 г. ООО «ИНОТЕКФИНАНС».

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики компании.

#### **2.1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

#### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **2.3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

#### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

#### **2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

#### **2.6. Материально-производственные запасы**

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

#### **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **2.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

#### **2.9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

#### **2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **2.11. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
  - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **2.12. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

### **2.13. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### **Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### **Раскрытие существенных показателей:**



## 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	7578	7739	7901
в том числе:	7578	7739	7901
Здания (помещения)			
Неамортизируемые основные средства - всего	487	487	487
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации <b>законодательства</b> Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	487	487	487
земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

## 2. Дебиторская задолженность

### 2.1. 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	
		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. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. <sup>2</sup>	14163	-	1962	-	(2121)	-	-	-	14004	-
	за 2024 г. <sup>3</sup>	14187	-	2118	-	(2143)	-	-	-	14163	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	209	-	581	-	(666)	-	-	-	124	-
	за 2024 г.	357	-	729	-	(878)	-	-	-	209	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	13873	-	1373	-	(1454)	-	-	-	13792	-
	за 2024 г.	13790	-	1349	-	(1265)	-	-	-	13873	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. <sup>2</sup>	81	-	7	-	-	-	-	-	88	-
	за 2024 г.	40	-	41	-	-	-	-	-	81	-
Итого	за 2025 г. <sup>2</sup>	14163	-	1962	-	(2121)	-	-	X	14004	-
	за 2024 г. <sup>3</sup>	14187	-	2118	-	(2143)	-	-	X	14163	-

## 2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	13916	13916	14082	14082	14002	14002
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	124	124	209	209	358	358
Расчеты с покупателями и заказчиками	13792	13792	13873	13873	13644	13644

### 3. Обязательства

#### 3.1. 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. <sup>2</sup>	4768	500	-	-	-	5268	
	за 2024 г. <sup>3</sup>	4968	-	-	(200)	-	4768	
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г. <sup>2</sup>	3317	-	-	-	-	3317	
	за 2024 г. <sup>3</sup>	3317	-	-	-	-	3317	
	за 2025 г. <sup>2</sup>	1451	500	-	-	-	1951	
Долгосрочные займы	за 2024 г. <sup>3</sup>	1651	-	-	(200)	-	1451	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. <sup>2</sup>	2210	1831	-	(1699)	-	2343	
	за 2024 г. <sup>3</sup>	2233	1405	-	(1428)	-	2210	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	34	1599	-	(1543)	-	90	
	за 2024 г. <sup>3</sup>	64	1074	-	(1105)	-	34	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	146	188	-	(156)	-	178	
	за 2024 г. <sup>3</sup>	169	291	-	(314)	-	146	

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. <sup>2</sup>	1777	-	-	-	-	-	1777
	за 2024г. <sup>3</sup>	1777	-	-	-	-	-	1777
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г. <sup>2</sup>	144	29	-	-	-	-	173
	за 2024г. <sup>3</sup>	149	-	-	(4)	-	-	144
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. <sup>2</sup>	71	9	-	-	-	-	80
	за 2024г. <sup>3</sup>	75	-	-	(4)	-	-	71
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г. <sup>2</sup>	39	7	-	-	-	-	47
	за 2024г. <sup>3</sup>	-	39	-	-	-	-	39
Итого	за 2025 г. <sup>2</sup>	6978	2331	-	(1699)	-	X	7611
	за 2024 г. <sup>3</sup>	7201	1405	-	(1628)	-	X	6978

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Всего	267	179	87
в том числе:	90	34	64
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками	178	146	23

### 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2220	2220
Отчисления на социальные нужды	573	485
Амортизация	161	162
Прочие затраты	2805	2539
Итого по элементам	5759	5406
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5759	5406

Иная информация, которая могла бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ИНТЕКФИНАНС» отсутствует.

#### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ИНТЕКФИНАНС» отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «ИНТЕКФИНАНС»

Дмитриев В.А..