

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование организации	<u>ООО «Интертехсервис»</u>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью/частная</u>
Единицы измерений	<u>тыс. руб.</u>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	<u>5501088598</u>
Вид экономической деятельности	<u>46.63. Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых</u>
Местонахождение (адрес)	<u>644074, Омская область, г. Омск, ул. Ватутина 20/1 оф.201</u>

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Интертехсервис» (именуемое в дальнейшем - «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998 г., иными правовыми актами РФ, Уставом.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - общество с ограниченной ответственностью «Интертехсервис»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ООО «Интертехсервис».

ИНН 5501088598; КПП 550701001

Форма собственности: частная

Общество с ограниченной ответственностью «Интертехсервис» зарегистрировано 19.09.2005 ГРН 1055501078731.

Юридический адрес- 644074, Омская область, г. Омск, ул. Ватутина 20/1 оф.201

Фактический адрес - тот же.

Обособленное подразделение Общества (без выделения на отдельный баланс) зарегистрировано 11.03.2012 Уведомлением № 1056241 ИФНС России по г. Солнечногорску Московской области.

Адрес обособленного подразделения: 141580, Московская область, Солнечногорский район, с.п. Луневское, вблизи д. Дубровка.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. состоит из 100% доли физического лица - Асотова В.И.

Уставный капитал оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор - Асотов В.И.

Ф.И.О, должность главного бухгалтера организации: главный бухгалтер Кузьмина Е.А.

Среднесписочная численность работающих- 40 человек.

Основной вид деятельности - 46.63. Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.Ред.2)

Остальные виды деятельности:

- 33.12 Ремонт машин и оборудования,

- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования

являются сопутствующими и не превышают 7 % совокупных доходов от реализации.

ООО «Интертехсервис» является субъектом среднего предпринимательства.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Интертехсервис» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказ №2-у от 27 декабря 2024.

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

-Доходы оптовой торговли;

-Доходы от оказания услуг по сервисному обслуживанию;

-Доходы от предоставления в аренду строительной техники.

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного пользования по вновь вводимым объектам определяется исходя из технической документации, рекомендации изготовителей и других ограничений использования объекта основных средств, определяющих оценку периода, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". В бухгалтерском балансе отражается в качестве основных средств.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Сумма амортизации учитывается на счете 02.03, в расходах отражается по обычным видам деятельности.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Одновременно с правом пользования активом Общество учитывает обязательство по аренде. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в течение срока аренды и оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Учет запасов Общества ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретенные сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Материалы и товары относятся на себестоимость по способу ФИФО.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым затратам (сырье и материалы, оплата труда основного производственного персонала, суммы амортизации по оборудованию, непосредственно используемому при выполнении работ).

При оказании услуг прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Управленческие расходы относятся к условно-постоянным и ежеквартально списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08-1 "Управленческие расходы" в полной сумме.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" частично. При частичном списании подлежат распределению:

- расходы на транспортировку на склад (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца);

При формировании резерва по сомнительным долгам его величина определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства по выплате отпускных определяются по каждому работнику исходя из количества календарных дней отпуска, на которые работник имеет право и его среднего дневного заработка на отчетную дату.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9-11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств, в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- депозиты «овернайт»;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

Денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата отражены в отчете о движении денежных средств свернуто: возврат средств покупателю, поставщику, платежи и поступления по расчетам с использованием

банковских карт, размещение краткосрочных депозитов.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Текущий налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета.

Для расчета налога на прибыль применяется балансовый метод учета, при котором осуществляется параллельное ведение бухгалтерского и налогового учета, далее выявляются и классифицируются временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом путем математических вычислений, которые затем отображаются сводно на счетах 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Суммы постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

В бухгалтерском балансе- валюта баланса

В отчете о финансовых результатах- сумма доходов и сумма расходов Общества

В отчете о движении денежных средств- общая сумма денежных поступление (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Данный уровень существенности применяется для определения существенности ошибки в целях применения ПБУ №22/2010

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской(финансовой) отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

5. Корректировка данных меж отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировка входящих остатков не осуществлялась. В отчетном периоде не принимались изменения содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

6. Показатель бухгалтерской отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	154	-	-	(51)	-	-	-	-	-	-	154	(51)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	154	-	-	(51)	-	-	-	-	-	-	154	(51)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	103	-	-
в том числе: Базы данных	103	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	154	-	-	(154)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	154	-	-	(154)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	83 689	(18 846)	29 327	(21 423)	725	(9 257)	-	-	-	-	-	127 429	(33 117)
	3а 2024 г.	43 609	(12 216)	55 467	(25 136)	734	(5 777)	-	-	-	-	-	83 689	(18 846)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	38 569	(4 379)	25 856	(21 308)	610	(5 137)	-	-	-	-	-	43 117	(8 907)
	3а 2024 г.	2 267	(898)	55 467	(23 583)	141	(2 702)	-	-	-	-	-	38 569	(4 379)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	219	(186)	-	(115)	115	(30)	-	-	-	-	-	104	(101)
	3а 2024 г.	219	(110)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	219	(186)
Транспортные средства	3а 2025 г.	44 737	(14 179)	3 263	-	-	(4 069)	-	-	-	-	-	83 835	(23 987)
	3а 2024 г.	40 959	(11 123)	-	(1 553)	593	(2 983)	-	-	-	-	-	44 737	(14 179)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	164	(102)	208	-	-	(21)	-	-	-	-	-	372	(122)
	3а 2024 г.	164	(85)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	164	(102)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	41 668	(5 691)	6 752	-	-	(6 592)	-	-	12 585	(6 545)	
	3а 2024 г.	22 407	(1 879)	29 010	-	-	(5 398)	-	-	41 668	(5 691)	
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	9 741	(3 772)	2 843	-	-	(2 772)	-	-	12 585	(6 545)	
	3а 2024 г.	9 741	(857)	-	-	-	(2 916)	-	-	9 741	(3 772)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	4 419	(500)	-	-	-	(420)	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	31 927	(1 919)	3 908	-	-	(3 820)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	8 247	(523)	29 010	-	-	(2 062)	-	-	31 927	(1 919)	

4.3. 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	100 352	100 820	51 921
в том числе:			
Здания	6 040	5 969	8 885
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 210	34 190	5 288
Офисное оборудование	3	33	109
Транспортные средства	59 848	60 566	37 561
Производственный и хозяйственный инвентарь	250	62	79
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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.

6. Запасы

6.1. 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.	376 196	-	946 885	(965 198)	-	-	X	X	357 882	-
	За 2024 г.	375 827	-	1 408 469	(1 408 100)	-	-	X	X	376 196	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	109	-	14 884	(4 814)	-	-	(9 727)	-	453	-
	За 2024 г.	42	-	12 938	(3 526)	-	-	(9 345)	-	109	-
Товары	За 2025 г.	369 346	-	834 934	(851 494)	-	-	(3)	-	352 784	-
	За 2024 г.	373 529	-	1 307 018	(1 311 201)	-	-	-	-	369 346	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	6 740	-	11 620	(13 714)	-	-	-	-	4 646	-
	За 2024 г.	2 255	-	19 936	(15 452)	-	-	-	-	6 740	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	85 447	(95 176)	-	-	9 729	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 574	(77 919)	-	-	9 345	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	174 606	(9 475)	350 137	-	(160 859)	-	(9 475)	-	363 884	(34 363)
	За 2024 г.	175 461	(4 296)	159 367	-	(160 093)	(128)	(4 296)	-	174 606	(9 475)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 930	-	221 352	-	(61 346)	-	-	-	222 937	-
	За 2024 г.	124 825	-	57 657	-	(119 476)	(76)	-	-	62 930	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106 130	(9 475)	112 817	-	(95 498)	-	(9 475)	-	123 448	(34 363)
	За 2024 г.	46 579	(4 296)	97 275	-	(37 680)	(44)	(4 296)	-	106 130	(9 475)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 101	-	13 890	-	(2 123)	-	-	-	14 867	-
	За 2024 г.	3 004	-	2 050	-	(1 952)	-	-	-	3 101	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	-	452	-	-	-	-	-	482	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	626	-	-	-	(114)	-	-	-	512	-
	За 2024 г.	-	-	626	-	-	-	-	-	626	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	91	-	5	-	(79)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	39	-	60	-	-	(8)	-	-	91	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 699	-	1 621	-	(1 699)	-	-	-	1 621	-
	За 2024 г.	985	-	1 699	-	(985)	-	-	-	1 699	-
Итого	За 2025 г.	174 606	(9 475)	350 137	-	(160 859)	-	(9 475)	X	363 884	(34 363)
	За 2024 г.	175 461	(4 296)	159 367	-	(160 093)	(128)	(4 296)	X	174 606	(9 475)

7.2. 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	13 972	9 109	11 665	8 419	9 194	7 818
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 972	9 109	11 665	8 419	9 194	7 818

8. Обязательства

8.1. 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.	4 120	939	-	(1 401)	-	-	3 658
	За 2024 г.	6 431	-	-	(2 311)	-	-	4 120
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 120	939	-	(1 401)	-	-	3 658
	За 2024 г.	6 431	-	-	(2 311)	-	-	4 120
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 824	174 340	72	(87 519)	(4)	-	183 714
	За 2024 г.	231 623	74 553	5	(209 326)	(32)	-	96 824
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 844	20 394	-	(38 213)	(3)	-	21 022
	За 2024 г.	69 069	32 278	5	(62 509)	-	-	38 844
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 499	114 917	-	(32 499)	-	-	114 917
	За 2024 г.	84 123	31 592	-	(83 186)	(30)	-	32 499
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 638	59	-	(6 636)	-	-	60
	За 2024 г.	8 415	402	-	(2 178)	(2)	-	6 638
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 447	590	-	(9 240)	-	-	2 796
	За 2024 г.	8 188	9 271	-	(6 013)	-	-	11 447
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41 970	-	-	(41 970)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	450	-	-	-	-	450
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 731	1 527	-	(112)	-	-	6 146
	За 2024 г.	5 060	120	-	(449)	-	-	4 731
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	144	35 494	-	-	-	-	35 638
	За 2024 г.	215	-	-	(71)	-	-	144
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 640	-	-	(12 640)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 455	694	-	(18)	-	-	2 130
	За 2024 г.	1 163	291	-	-	-	-	1 455
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 067	216	72	(801)	-	-	554
	За 2024 г.	780	598	-	(310)	-	-	1 067
Итого	За 2025 г.	100 944	175 279	72	(88 920)	(4)	X	187 372
	За 2024 г.	238 054	74 553	5	(211 637)	(32)	X	100 944

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12 911	33 266	28 075
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 911	33 266	28 075

8.3. 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.	5 455	2 141	3 875	-	3 722
	За 2024 г.	4 082	3 600	2 227	-	5 455
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 455	2 141	3 875	-	3 722
	За 2024 г.	4 082	3 600	2 227	-	5 455

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	838 727	1 268 016
Затраты на оплату труда	91 409	76 149
Отчисления на социальные нужды	16 433	12 977
Амортизация	15 900	11 176
Прочие затраты	100 768	104 042
Итого по элементам	1 063 237	1 472 361
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(4 485)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 063 237	1 467 876

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нематериальные активы и НИОКР

По строке 1110 актива баланса в составе амортизируемых нематериальных активов организации отражено приобретение за плату неисключительного права пользования базой данных проверки контрагентов Контур-Фокус на срок 24 месяца.

Сведения об основных средствах и незавершенных капитальных вложениях Общества раскрыты в разделе 3 «Нематериальные активы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Переоценка основных средств не осуществлялась.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 произведен ежегодный пересмотр элементов амортизации основных средств по группам:

- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного),

Причина пересмотра:

- установление ликвидационной стоимости поступивших в собственность объектов ОС по окончании договора лизинга.

Сведения об основных средствах и незавершенных капитальных вложениях Общества раскрыты в разделе 4 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 учитываются машины и оборудование, транспортные средства, оргтехника, прочее имущество по остаточной стоимости на сумму 100 352 тыс. руб., в том числе:

- права пользования активом по договорам аренды недвижимости 6 040 тыс. руб.

В бухгалтерском учете при получении предмета аренды и лизинга общество признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

По ППА начисляется амортизация в течение срока его полезного использования.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по договору аренды как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. По договору лизинга как справедливая стоимость предмета лизинга

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма процентов, начисленных на обязательство по аренде за 2025 год составила 1 421,2 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025, объектом учета ППА и обязательств по договорам аренды являются:

- Договор аренды №317-02-23 от 31.08.2023 на офисное помещение г.Омск, ул.Ватутина 20/1 пл. 250 кв.м сроком на 5 лет с 01.09.2023;

- Договор аренды №282-04-22 от 01.08.2022 на склад г.Омск, ул. Ватутина д. 21 пом 1П пл. 749,2 кв.м. с пролонгацией (заключен на неопределенный срок) В учете определено ППА сроком по 01.07.2027г.

Наименование	Ставка дисконта	По состоянию на 31.12.2025
--------------	-----------------	----------------------------

Право пользования активом		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания		12 585	6 545	6 040
Склад г.Омск, ул. Ватутина д. 21 пом 1П	20,0	5 779	3 430	2 349
Офисное помещение г.Омск, ул.Ватутина 20/1 пл. 250 кв.м	20,0	6 806	3 115	3 691

Внеоборотных активов, размещенных за пределами территории РФ, нет.

Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на учете нет.

Обществом проведена проверка основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проверки обесценение основных средств не выявлено.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Сведения о запасах Общества раскрыты в разделе 6 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Товары для перепродажи составляют 99% стоимости запасов.

Запасы Общества на 31.12.2025 г. оцениваются по фактической себестоимости, Обесценения запасов не произошло (нет морально устаревших запасов, потери ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости).

Дебиторская задолженность

Сведения раскрыты в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. К основным покупателям Общества в 2025 году относятся:

Наименование	ИНН	Сумма выручки от продаж, тыс. руб. без НДС
ООО «ФН Машины»	771076116	223 393
АО «ТОДЭП»	7203175930	30 395
ОА «ТГК-11»	5406323202	80 955
ООО «СУ №910»	5043058685	41 376
ООО «КАРКАДЭ»	8619015462	52 375
СЕВЕРАВТОДОР ГК АО	8602257512	59 610
ООО «СУ №926»	8611006836	44 977
ИТОГО		533 081

Выручка от продаж указанной группы покупателей составляет 41% общей выручки, указанной по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Наиболее крупными дебиторами- покупателями являются:

Покупатели	ИНН	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
СУ 910 ООО	5048038065	22 069
СУ 925 ООО	3662234729	12 748
ИНТЕКС ООО	6658546576	16 562

СУ-911 ООО	8603000799	23 389
------------	------------	--------

В составе дебиторской задолженности по стр. 1230 баланса в сумме 329 521 тыс. руб., задолженность покупателей, скорректированная на резерв по сомнительным долгам составляет 89 085 тыс. руб. (27%), авансы, выданные поставщикам со сроком поставки 1 полугодие 2026 года, составляют 222 937 тыс. руб. (68%). В расчетах с разными дебиторами и кредиторами (14 867 тыс. руб.) отражены авансовые платежи ФТС по импорту в размере 14 181 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

По стр.1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы, которые признаются путем обоснованного распределения между отчетными периодами (п.19 ПБУ 10/99), к ним относятся краткосрочные права, расходы на приобретение программных обеспечений и плата за доступы к базам данных, при этом период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Стоимость таких расходов является незначительной, на конец отчетного периода составляет 9 тыс. руб.

Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета было отражено как остаток по счету учета расчетов с бюджетом в составе дебиторской задолженности в размере 512 тыс. руб.

Обязательства

Сведения о кредиторской задолженности раскрыты в разделе 8 «Обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по стр.1450 баланса отражена задолженность по договорам аренды свернуто с суммой процентов по аренде и суммой НДС в размере 3 658 тыс. руб.

Контрагент	Договор контрагента	Показатели баланса	
		Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
Бикбулатов Альфред Альфредович	№282-04-22 от 01.08.2022	939,00	1 395,00
СТАТУС ООО	317-02-23 от 31.08.2023	2 719,00	1 401,00
Итого		3 658,00	2 796,00

Краткосрочная задолженность по аренде 2 796 тыс. руб. отражена в стр. 1520.

В составе краткосрочных обязательств отражены заемные средства (стр.1510) 450 тыс. руб. по договору краткосрочного займа с 30.12.2025 по 12.01.2026. Заемные средства возвращены 12.01.2026.

В составе кредиторской задолженности по стр. 1520 баланса в сумме 180 467 тыс. руб. наибольшую долю 64% (114 917 тыс. руб.) составляют авансы полученные от покупателей в

счет предстоящих поставок (без учета НДС). Задолженность поставщикам за товары (услуги), 12% (21 022 тыс. руб.) снизилась относительно прошлого года на 11 227 тыс. руб.

Оценочное обязательство по резерву ежегодных отпусков сформировано по состоянию на 31.12.2025 в размере 3 722 тыс. руб, Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев.

Учет займов и кредитов

В 2025 году Общество заключило кредитное соглашение об открытии кредитной линии с Росбанк филиал Сибирь АО "ТБанк" с лимитом задолженности 150 000 тыс.руб. сроком до 22.09.2027

В 2025 году получен кредит в размере 41 500 тыс. руб. Задолженность по кредитной линии погашена.

Проценты по кредиту уплачены в соответствии с условиями договора и составили в отчетном периоде 599 тыс.руб..

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество вело учет активов и обязательств, стоимость которых была выражена в иностранной валюте и условных единицах, приравненных к иностранной валюте. Курсовые разниц связаны:

- отклонением курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса (убыток 2 809 тыс. руб.)

- переоценкой денежных средств на валютных счетах, переоценкой дебиторской и кредиторской задолженности, выраженной в условных единицах, приравненных к курсу валют (убыток 2 283 тыс. руб)

Наименование	Расходы	Доходы
Курсовые разницы	3 863,00	1 580,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 817,00	8,00
Продажа иностранной валюты	5,00	
Услуги банка по валютному контролю операций	3 343,00	

Совокупная величина убытка от операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с учетом расходов по валютному контролю составила 8 440 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены операции движения по расчетным счетам (показатель стр.1250 бухгалтерского баланса).

В Отчете о движении денежных средств денежный поток по НДС свернуто отражен по строке:

В 2025 году

- 4119 «Прочие поступления» - превышение суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет в сумме 48 231 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств отражены операции движения по расчетным счетам с разбивкой по видам:

- текущие операции (расчеты с покупателями, поставщиками, разными дебиторами и кредиторами);

- инвестиционные операции (движение денежных средств, связанное с реализацией основных средств и их приобретением, в том числе по договорам лизинга);

- финансовые операции (движение денежных средств в виде получения процентов за

размещение краткосрочных депозитов до востребования и депозитов «овернайт», оплата банковских услуг).

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

Выручка от реализации в 2025 году снизилась на 448 102 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом, или на 25,8 %. Снижение выручки в отчетном периоде обусловлено преимущественно внешними макроэкономическими факторами (изменение объемов государственного финансирования) и взвешенным подходом Общества к управлению дебиторской задолженностью.

Основной причиной является сокращение инвестирования из бюджета в дорожную инфраструктуру, что привело к уменьшению объемов реализации основным покупателям Общества — подрядчикам государственных компаний в сфере дорожного строительства.

Общество сократило объемы отгрузок в адрес компаний, имеющих значительную дебиторскую задолженность.

Общество реализует крупные сделки, требующие длительного периода подготовки. Так, в 2024 году в адрес ООО «ФН Машины» было реализовано запасных частей и оборудования на сумму 509 353 тыс. руб., а в 2025 году — на сумму 223 393 тыс. руб.

На 2026 год запланирована реализация двух крупных проектов, что позволит увеличить объемы реализации по сравнению с 2025 годом.

Отчет о финансовых результатах	2025 год	2024 год	Отклонение	Темп роста,%	Темп прироста%
Выручка от реализации	1 286 184	1 734 286	- 448 102	0,74	- 25,8
в т ч					
торговля	1 191 670	1 670 238	- 478 568	0,71	- 28,7
услуги	77 425	58 822	18 603	1,32	31,6

В 2025 году реализована 1 единица основных средств на сумму 22 917 тыс. руб., что позволило получить дополнительную прибыль 2 219 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2025 году снизилась на 30 % по сравнению с предыдущим периодом, что превышает темпы снижения выручки. Данная динамика обусловлена уменьшением торговой надбавки на строительную технику в связи со стагнацией рынка продаж.

Наименование показателя		2025 год	2024 год	Отклонение, руб.	Темп роста,%	Темп прироста%
Себестоимость продаж	стр.2120	910 344	1 296 158	- 385 814	0,70	- 29,77
Коммерческие расходы	стр.2210	129 383	152 146	- 22 763	0,85	- 14,96
Управленческие расходы	стр.2220	23 510	19 573	3 937	1,20	20,11

Коммерческие расходы сократились на 15 %, управленческие расходы увеличились на 20%. В структуре накладных расходов доля заработной платы с учетом страховых взносов составляет 44 % от общей суммы расходов Общества. При этом среднесписочная численность сотрудников возросла с 37 до 40 человек в 2025 году. Рост фонда оплаты труда составил 23 %:

92 598 тыс. руб. в 2025 году против 75 209 тыс. руб. в 2024 году (без учета страховых взносов). Кроме того, в отчетном периоде уплачивался утилизационный сбор по строительной технике в размере 14 899 тыс. руб., что в 1,7 раза превышает показатель 2024 года (8 591 тыс. руб.).

Совокупность вышеуказанных факторов при отсутствии роста выручки и соразмерного снижения затрат привела к тому, что чистая прибыль в 2025 году составила 215 828 тыс. руб., что на 23 % ниже аналогичного показателя 2024 года (281 667 тыс. руб.). Вместе с тем достигнутый уровень чистой прибыли обеспечивает высокую рентабельность деятельности и устойчивое финансовое состояние Общества.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Реализация основных средств	2 219
Безвозмездно полученные ТМЦ	186
Страховое возмещение	185
Прочие доходы	202
ИТОГО прочие доходы (форма 2 стр. 2340)	2 792

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
Отклонение курса продажи валют от курса ЦБ	2 815
Курсовые разницы	2 283
Формирование резервов по сомнительным долгам	25 122
Расходы на услуги банков, в т.ч. валютный контроль	3 658
Расходы на благотворительность	1 736
Материальная помощь сотрудникам	250
Штрафы, пени по хоз. договорам	472
Процентные расходы (аренда, лизинг)	1 421
Проценты за пользование кредитом	599
Прочие расходы	817
ИТОГО прочие расходы (форма 2 стр.2350)	37 152

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Расшифровка временных разниц на 31.12.2025, тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%	Примечание

	Отложенные налоговые активы стр.1180	Отложенные налоговые обязательства стр.1420	
Курсовые разницы по расчетам в условных единицах	242		Разница в сроках признания расходов. В налоговом учете актив признается в момент погашения обязательства.
Основные средства	10	17 674	Разница в оценке первоначальной стоимости ОС, сумме амортизации
Оценочные обязательства и резервы	930		Разница в сроках признания расходов. В налоговом учете резерв на отпуск не создается
Резервы сомнительных долгов	8 591		Разница в сроках признания расходов. В налоговом учете резерв не создается
Арендные обязательства	1 855		Разница в балансовой и налоговой стоимости актива в форме права пользования
Проценты по обязательствам		241	Разница в сроках признания расходов. В налоговом учете проценты по обязательствам ППА не признаются
Итого	11 628	17 915	

Сумма постоянного налогового расхода определяется расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль и составляет 358 тыс. руб.

Примененная ставка налога на прибыль за 2025 год составляла 25%.

Условный расход по налогу на прибыль составил 53 957 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль 58 314 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 3 999 тыс. руб.

Налоговая нагрузка

Налоговая нагрузка (совокупная) Общества в 2025 году составила 7.63, что на 1,18 пунктов выше уровня среднеотраслевого значения по региону для средних предприятий (6,45 за 2024 год).

При этом, налоговая нагрузка по налогу на прибыль 4,33 выше среднеотраслевого значения за 2024 год (2,24) в 1,9 раза.

Налоговая нагрузка по НДС за 2024 год 5,58 выше среднеотраслевого значения (4,01) в 1.4 раза.

Сумма неналоговых доходов федерального бюджета в виде утилизационного сбора, уплаченного в 2025 году согласно п.1 ст.51 Бюджетного кодекса Российской Федерации составила 14 899 тыс. руб.

Средняя заработная плата работников Общества (без учета ключевых руководящих сотрудников) в 2025 году составила 172 тыс. руб. (ФОТ 78 494 тыс.руб), что выше показателя 2024 года на 19%. В 2024 году ФОТ 60 587 тыс. руб., средняя заработная 144 тыс. руб./мес.

Затраты на освоение природных ресурсов

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах Общества за отчетный и предшествующие периоды отсутствует.

Общество не применяет ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, поскольку не является организацией, осуществляющей затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (поисковых затрат) на определенном участке недр.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением руководителя ООО «Интертехсервис». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом проведена инвентаризация всего имущества и обязательств для определения достоверных данных. Результаты инвентаризаций внесены в бухгалтерскую программу и отражены в годовой бухгалтерской отчетности.

8. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной являлся генеральный директор Общества, единственный участник.

Связанной стороной Общества признается финансовый менеджер, в силу семейных связей с учредителем и генеральным директором.

Связанной стороне выплачивается заработная плата в виде оклада и премии за производственные результаты, отпускные. Общая сумма выплат в 2025 году составил 1 714 тыс. руб. Иных операций и выплат в отношении связанной стороны не производилось.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Согласно пунктам 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, коммерческий директор.

За 2025 год ФОТ основного управленческого аппарата составил 14 582 тыс. руб., без учета страховых взносов. Сумма начисленных страховых взносов составила 2 272 тыс. руб. Все суммы составляли краткосрочные вознаграждения. Долгосрочных вознаграждений не было.

В течение 2024 года, по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и принятых решений о распределении чистой прибыли, были выплачены дивиденды в размере 54 118 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Бенефициарным владельцем компании является учредитель и генеральный директор Асотов В.И., 02.09.1978 г. р., г. Омск, гражданство Россия, 100% доли в Уставном капитале Общества, ИНН 550708733843.

9. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится выплата в январе 2025 года дивидендов за 2022 год по решению №2 от 26.01.2026 в сумме 11 709 тыс. руб.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

10. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

9.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован в сумме 34 363 тыс. руб., больше предыдущего показателя (9 475 тыс. руб.) в 3,6 раза.

9.2. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

9.3. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

9.4. Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано в сумме 2 141 тыс. руб., использование резерва составило 3 875 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2025 в сумме 3 722 тыс. руб.

11. Информация по сегментам

Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Доля, %
Оптовая торговля	1 191 670	92,7
Оказание услуг по сервисному обслуживанию	77 425	6,0
Предоставление в аренду строительной техники	17 089	1,3
Итого	1 286 184	100

Основным видом деятельности является оптовая продажа строительной-дорожной техники и запасных частей. Остальные виды деятельности являются сопутствующими и составляют не более 6% совокупных доходов от реализации.

12. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В 2025 году существенных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не наблюдалось.

14. Непрерывность деятельности

Основная деятельность за анализируемый период была прибыльной.

Прибыль от продаж в 2025 году составила 910 344 тыс. руб., что меньше показателя 2024 года. Сравнение показателей трех периодов показывает, что динамика роста чистой прибыли отрицательная.

Показатель	2025 год	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток)	161 513	218 295	322 719

Рентабельности продаж 17,3% выше средней по отрасли (9,23 в 2024 году) и свидетельствует об экономической устойчивости деятельности предприятия.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12. 2024г.	На 31.12.2023г.
I. Внеоборотные активы	112 083	108 867	53 094
II. Оборотные активы	885 836	697 382	701 089
Итого активы, принимаемые к расчету*	997 919	806 249	754 183
IV. Долгосрочные обязательства	21 573	22 454	8 606
V. Краткосрочные обязательства	187 435	102 279	235 706
Итого обязательства, принимаемые к расчету**	209 008	124 733	244 312
Чистые активы***	788 911	681 516	509 871

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 выросли на 107 395 тыс. руб.

Динамика роста абсолютного показателя чистых активов свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 31.12.2025 составляет 4,7, коэффициент наличия собственных средств 0,79 что выше нормативных показателей и свидетельствует о надежной платежеспособности. Общества, способности погашать текущие обязательства.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

15. Основные факторы риска, влияющие на финансовое состояние Общества

В процессе коммерческой 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 существенно влиять на финансовое положение Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества. Реализация описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели его деятельности.

Руководство Общества будет принимать меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

15.1 Страновые и региональные риски:

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

15.2 Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции и др.), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

15.3 Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести возможность изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие деятельности. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

15.4 Отраслевые риски

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в

отношении регулирования рисков.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

16. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не прекращало какую-либо хозяйственную деятельность, информация о которой подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности.

17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

Руководитель
организации:



В.И. Асотов

Дата: 27 марта 2026 г.