Общество с ограниченной ответственностью

«ИНТЕК ГЛОБАЛ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕК ГЛОБАЛ» («Общество») за 2025 г., сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕК ГЛОБАЛ» (Общество), сокращенное название ООО «ИНТЕК ГЛОБАЛ», ИНН/КПП 7707821300 / 770701001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 07 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 декабря 2013г., за основным государственным регистрационным номером 5137746176211.

Юридический адрес: 127030, г. Москва, ул. Новослободская, дом № 14/19, строение 8, этаж 1, Помещение II, комната 1, офис Д

Общество включено в реестр малых предприятий, дата включения в реестр 01.08.2016 г.

С 01.01.2025 г. для субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП) действовали льготные тарифы страховых взносов. (Федеральный закон № 176-ФЗ от 12.07.2024 г.)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
11	10	9

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «ИНТЕК ГЛОБАЛ» является Разработка компьютерного программного обеспечения. Кроме того, согласно Уставу Общества заявлены следующие виды дополнительной деятельности:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий;

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая;

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

- Деятельность рекламных агентств;

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 тыс. руб.

Учредителя Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Наименование	% доли на 31 декабря 2025	% доли на 31 декабря 2024
Жуланов Евгений Сергеевич	80	80
Массовец Надежда Викторовна	10	10
Массовец Павел Васильевич	10	10

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Массовец Павел Васильевич

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет дочерние общества.

Наименование	на 31 декабря 2025, тыс. руб.
ИНТЕК ЕВРАЗИЯ-КЗ ТОО	21
INTECH VAS ТОО	20
ИНТЕК КЕЙ-ДЖИ ООО	1

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНТЕК ГЛОБАЛ» составлена в тыс. руб.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский учет ведется отделом бухгалтерского учета во главе с главным бухгалтером.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики

Начиная с отчетности за 2025 год Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Кроме того, с 2025 года организация составляет бухгалтерскую отчётность согласно новому ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Обществом проводится ежегодная инвентаризация, дебиторской и кредиторской задолженности, товарно-материальных ценностей. Последняя инвентаризация проводилась в 2024 году.

Начиная с 01.01.2025 г. инвентаризация активов и обязательств будет производиться в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025 г.	Курс на 31.12.2024 г.	Курс на 31.12.2023 г.
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Белорусский рубль	26,9496	29,6434	28,2261

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (п.7 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА устанавливаются следующие группы и виды НМА (п.6 ФСБУ 14/2022):

а) Результаты интеллектуальной деятельности:

- исключительные права на программы для ЭВМ;
- неисключительные права на программы для ЭВМ
- отдельно приобретенные базы данных.

б) Средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ услуг и предприятий:

- отдельно приобретенные товарные знаки и знаки обслуживания, фирменные наименования.

в) Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности:

- лицензии и разрешения.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, включается в фактические затраты на приобретение, создание объекта НМА (п. 14 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится. (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

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 (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА амортизируются линейным способом. (п. 39 ФСБУ 14/2022).

Общество не проверяет стоимость нематериальные активы на обесценение.

2.6. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

Основные средства при признании учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Затраты на текущий ремонт и ремонт в связи с поломками и авариями учитывают в отчетном периоде (п. 16 ФСБУ 26/2020).

Сроки полезного использования (СПИ) установлены для каждой группы основных средств. И определяются исходя из:

-ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

-ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иным аналогичных факторов;

-ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые про помощи основных средств;

-планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п. 9 ФСБУ 6/2020).

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) устанавливаются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям его использования:

-по состоянию на конец отчетного года (на 31 декабря);

-а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (п. 37 ФСБУ 6/2020).

2.7. Аренда

Учет договоров аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

-договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

-не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.8. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (в т. ч. материалы, товары для перепродажи).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

На конец отчетного года запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов. Общество не создает резерв по обесценению запасов.

2.9. Финансовые вложения

При учете финансовых вложений Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Оценка финансовых вложений в случае их выбытия производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

Общество не проводит проверку на обесценение финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений не создает.

В целях классификации денежных потоков при составлении отчетности Общество учитывает в составе финансовых вложений выданные процентные займы, срочные депозиты сроком свыше 90 дней.

2.10. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Признание выручки определяется по методу начисления.

В состав доходов от обычных видов деятельности включены доходы от следующих операций:

- услуги по предоставлению Сервисов;

- разработка и предоставление технической поддержки;

- прочие услуги.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями:

- доходы, от прочей деятельности, не являющейся основной;

- доходы от уступки права требования по договору факторинга;

- доходы от процентов по займам выданным;

- исправительные записи по операциям прошлых лет;

- курсовые разницы;

- резервы по сомнительным долгам;

. - оценочные обязательства по оплате труда

2.11. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих запасов или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.
В состав расходов от обычных видов деятельности включены расходы, связанные с осуществлением операций, доходы от которых учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

В составе прочих расходов отражены:

- расходы от уступки права требования по договору факторинга;

- расходы от ликвидации внеоборотных активов;

- расходы на проценты по заемным средствам;

- исправительные записи по операциям прошлых лет;

- штрафы, пени и неустойки к уплате;

- резервы по сомнительным долгам;

. - оценочные обязательства по оплате труда

- прочие расходы.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (гарантийными письмами). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков (оценочное обязательство). Резерв на оплату отпусков определяется на основании персонифицированного отчета исходя из количества неиспользованных дней отпуска и учитывает страховые взносы.

2.13. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), с учетом действующих изменений. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налогового учета (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц) (п. 22 ПБУ 18/02)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. (п. 3 ПБУ 18/02).

Расчет текущего налога на прибыль производится на основании данных бухгалтерского учета.

2.14. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2024 г. и 2025 г. представлена в таблицах ниже. Общество не проверяет стоимость нематериальные активы на обесценение. Неамортизируемых нематериальных активов нет. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортзация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортзация
Нематериальные активы, - всего	**за 2025г.**	**158 875**	**(77 847)**	**(6 120)**	**(20 380)**	**152 755**	**(98 227)**
	за 2024г.	**133 283**	**(57 445)**	**25 592**	**(20 402)**	**158 875**	**(77 847)**
в том числе: Программы для ЭВМ (исключительные права)	за 2025г.	158 875	(77 847)	(6 120)	(20 380)	152 755	(98 227)
	за 2024г.	133 283	(57 445)	25 592	(20 402)	158 875	(77 847)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Отнесено на нематериальные активы или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению НМА - всего	**за 2025г.**	**18 486**	**39 623**			**58 109**
	за 2024г.	**32 033**	**16 719**	**(15)**	**(30 251)**	**18 486**
Затраты по незаконченным разработкам- всего	за 2025г.	18 469	39 623			58 092
	за 2024г.	32 018	16 702		(30 251)	18 469
Прочее	за 2025г.	17				17
	за 2024г.	15	17	(15)		17

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Отнесено на нематериальные активы или НИОКР	
Затраты по незаконченным разработкам - всего	**за 2025г.**	**18 469**	**39 623**			**58 092**
	за 2024г.	**32 018**	**16 702**		**(30 251)**	**18 469**
в том числе: Программа для ЭВМ "Mobi Music"	за 2025г.					
	за 2024г.		2 800		(2 800)	
Программа для ЭВМ "АТС. Подмена номера"	за 2025г.		12 350			12 350
	за 2024г.					
Программа для ЭВМ "BATC A1 v 0.1"	за 2025г.					
	за 2024г.		730		(730)	
Программа для ЭВМ "Видеоконференция"	за 2025г.	7 652				7 652
	за 2024г.	7 652				7 652
Программа для ЭВМ "Виртуальная АТС Intech"	за 2025г.					
	за 2024г.		452		(452)	
Программа для ЭВМ "Запись разговора INTECH"	за 2025г.	3 410	16 370			19 780
	за 2024г.	3 110	300			3 410
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение на базе Android Mobi Music"	за 2025г.					
	за 2024г.		780		(780)	
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение на базе Android Запись разговора INTECH"	за 2025г.	378	325			703
	за 2024г.		378			378
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение на базе IOS Call Record"	за 2025г.					
	за 2024г.		196		(196)	
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение на базе IOS Mobi Music"	за 2025г.					
	за 2024г.		584		(584)	
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение на базе iOs Запись разговора INTECH"	за 2025г.	193	269			462
	за 2024г.		193			193
Программа для ЭВМ "Мотив RBT/RFT"	за 2025г.					
	за 2024г.	137	373		(510)	

Программа для ЭВМ "Платформа Билайн"	за 2025г.					
	за 2024г.	14 852	5 645		(20 497)	
Программа для ЭВМ "Разработка системы синхронизации контента"	за 2025г.	1 082	3 942			5 024
	за 2024г.		1 082			1 082
Программа для ЭВМ «Голосовая почта»	за 2025г.		6 367			6 367
	за 2024г.					
Программа для ЭВМ Узел верификации «Антифрод»	за 2025г.					
	за 2024г.		3 114		(3 114)	
Программа для ЭВМ Управление звонками "Платформа переадресаций"	за 2025г.	5 405				5 405
	за 2024г.	5 405				5 405
Сервис генерации аудио из текста ПО для ЭВМ "Виртуальная АТС Intech"	за 2025г.					
	за 2024г.	513	75		(588)	
Функционала транскрибации казахского языка в ПО для ЭВМ "Call Record"	за 2025г.	349				349
	за 2024г.	349				349

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств за 2024 г. и 2025 г. представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**Изменения за период**				**На конец периода**	
					Выбыло объектов				
		Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**	**Поступило**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Начислено амортизации**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
Основные средства (без учета капитальных вложений) - всего	**за 2025г.**	**16 126**	**(15 456)**	**173**	**(161)**	**(161)**	**957**	**16 138**	**(14 338)**
	за 2024г.	**16 014**	**(15 267)**	**112**			**(189)**	**16 126**	**(15 456)**
Офисное оборудование	за 2025г.	7 819	(7 246)	173	(161)	(161)	518	7 831	6 567
	за 2024г.	7 819	(7 072)				(174)	7 819	(7 246)

Автомобили	за 2025г.	8 195	(8 195)				458	8 195	(7 737)
	за 2024г.	8 195	(8 195)					8 195	(8 195)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	112	(15)				(19)	112	(34)
	за 2024г.	-		112			(15)	112	(15)

Общество не имеет в собственности земельных участков. Объекты недвижимости, используемые Обществом, находятся в аренде и не учитываются в качестве прав пользования активом (ППА).

Информация о наличии и движении капитальных вложений за 2024 г. и 2025 г. представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**	**Изменения за период**		**На конец периода**
			Затраты за период	**Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость**	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	**за 2025г.**	**376**	**173**	**(173)**	**376**
	за 2024г.	**376**	**112**	**(112)**	**376**
в том числе: Офисное оборудование	за 2025г.	376	173	(173)	376
	за 2024г.	376	-		376
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	112	(112)	-

3.3. Запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

Сравнительная информация о движении запасов за предшествующий и отчетный периоды представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период			Себестоимость на конец периода
			Поступления и затраты	Списано на расходы и капитализацию	Оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	**за 2025г.**	**1 453**	**58 336**	**(55 629)**		**4 160**
	за 2024г.	**1 442**	**67 433**	**(67 422)**		**1 453**
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	206	2 364	(2 550)		20
	за 2024г.	195	1 016	(1 005)		206
Товары	за 2025г.	1 247	7 763	(4 870)		4 140
	за 2024г.	1 247	4 238	(4 238)		1 247
Незавершенное производство	за 2025г.		48 209	(48 209)		
	за 2024г.		62 179	(62 179)		

3.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Состав дебиторской задолженности представлен в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	Восстановление резерва	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**9 075**	**-**	**11 215**	**-**	**(9 043)**	**-**	**-**	**(32)**	**11 215**	**-**
	за 2024 г.	**4 189**	**-**	**9 075**	**-**	**(3 989)**	**-**	**(56)**	**(200)**	**9 075**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	9 075	-	11 215	-	(9 043)	-	-	(32)	11 215	-
	за 2024 г.	4 189	-	9 075	-	(3 989)	-	(56)	(200)	9 075	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**117 093**	**(12)**	**98 347**	**-**	**(116 032)**	**-**	**(4 635)**	**32**	**99 440**	**-**
	за 2024 г.	**106 485**	**(27 937)**	**115 936**	**-**	**(103 740)**	**(1 788)**	**(31 526)**	**200**	**117 093**	**(12)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	64 712	-	43 141	-	(64 212)	-	-	-	43 641	-
	за 2024 г.	30 532	-	64 200	-	(30 020)	-	-	-	64 712	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	51 711	(12)	51 636	-	(51 711)	-	(4 635)	32	51 668	-
	за 2024 г.	46 951	-	51 464	-	(46 904)	-	(3 589)	200	51 711	(12)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	119	-	1 897	-	(12)	-	-	-	2 004	-
	за 2024 г.	28 106	(27 937)	119	-	(26 318)	(1 788)	(27 937)	-	119	-

Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	-	383	-	-	-	-	-	383	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	518	-	-	-	-	-	518	-
	за 2024 г.	86	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	412	-	-	-	(412)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговым и компаниями	за 2025 г.	551	-	772	-	(97)	-	-	-	1 226	-
	за 2024 г.	398	-	153	-	-	-	-	-	551	-
Итого	**за 2025 г.**	**126 168**	**(12)**	**109 562**	**-**	**(125 075)**	**-**	**(4 635)**	**X**	**110 655**	**-**
	за 2024 г.	**110 674**	**(27 937)**	**125 011**	**-**	**(107 729)**	**(1 788)**	**(31 582)**	**X**	**126 168**	**(12)**

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице.

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	**9 797**	**9 797**	**8 766**	**8 754**	**7 501**	**7 501**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 797	9 797	8 766	8 754	7 501	7 501
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

3.5. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе по строкам 1170 и 1240 отражены Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**за 2025 г.**	**1 887**	**-**	**-**	**(1 845)**	**-**	**42**	**-**
	за 2024 г.	**1 897**	**-**	**-**	**(10)**	**-**	**1 887**	**-**
в том числе: Паи и акции	за 2025 г.	1 887	-	-	(1 845)	-	42	-
	за 2024 г.	1 897	-	-	(10)	-	1 887	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за 2025 г.**	**1 270**	**-**	**613**	**(160)**	**-**	**1 723**	**-**
	за 2024 г.	**5 630**	**-**	**1 220**	**(5 580)**	**-**	**1 270**	**-**
Предоставленные займы	за 2025 г.	1 270	-	613	(160)	-	1 723	-
	за 2024 г.	5 630	-	1 220	(5 580)	-	1 270	-
Итого	**за 2025 г.**	**3 157**	**-**	**613**	**(2 005)**	**-**	**1 765**	**-**
	за 2024 г.	**7 527**	**-**	**1 220**	**(5 590)**	**-**	**3 157**	**-**

3.6. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
40702810538000120352, ПАО СБЕРБАНК	10	10
40702810700000033949, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	15	
40702810800990013772, ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	5	
40702810900390169655, АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	12	
40702810900390169655, ФИЛИАЛ "МОСКОВСКИЙ" АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	0	12
Депозитные счета со сроком погашения до 92 дней	9 420	51 150
Итого:	**9 462**	**51 172**

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 20 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024 г. и 2025 г. не производилось.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в таблице.

В 2025 г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), всего	**173 217**	**172 030**
В том числе: Нераспределенная прибыль прошлых лет	172 030	174 995
Выплата дивидендов	-	(9 250)
Использование прибыли	(49)	-
Чистая прибыль отчетного года	1 236	6 285

3.9. Заемные средства. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

У Общества отсутствует просроченная задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Долгосрочные заемные средства, всего	**7 000**	**-**
в том числе: Долгосрочные кредитные договоры	7 000	-
Краткосрочные заемные средства, всего	**41 119**	**53 786**
в том числе: Краткосрочные кредитные договоры	24 000	39 462
Проценты по долгосрочным кредитным договорам	54	-
Проценты по краткосрочным кредитным договорам	331	324
Краткосрочные договоры займа	10 900	14 000
Проценты по краткосрочным договорам займа	5 834	-

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре краткосрочной кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**54 313**	**9 904**	**-**	**(47 368)**	**-**	**-**	**16 849**
	за 2024 г.	**16 327**	**45 259**	**-**	**(7 273)**	**-**	**-**	**54 313**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	37 096	9 424	-	(37 096)	-	-	9 424
	за 2024 г.	5 069	36 881	-	(4 854)	-	-	37 096

Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 542	-	-	(1 542)	-	-	-
	за 2024 г.	1 292	1 542	-	(1 292)	-	-	1 542
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	286		-	(158)	-	-	128
	за 2024 г.	567	158	-	(439)	-	-	286
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1 800	70	-	(1 511)	-	-	359
	за 2024 г.	1 270	530	-	-	-	-	1 800
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	10 865	-	-	(7 061)	-	-	3 804
	за 2024 г.	5 829	5 036	-	-	-	-	10 865
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	1 099	145	-	-	-	-	1 244
	за 2024 г.	771	328	-	-	-	-	1 099
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	1 625	265	-	-	-	-	1 890
	за 2024 г.	841	784	-	-	-	-	1 625
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	686	-	-	(686)	-	-	-
Итого	**за 2025 г.**	**54 313**	**9 904**	**-**	**(47 368)**	**-**	**X**	**16 849**
	за 2024 г.	**16 327**	**45 259**	**-**	**(7 273)**	**-**	**X**	**54 313**

3.11. Оценочные обязательства.

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены резервы по предстоящим расходам по оплате отпусков работников и страховых взносов.

Сумма краткосрочных оценочных обязательств Общества на 31.12.2025 г. года составляет 2 549 тыс. руб., на 31.12.2024 года 2 710 тыс. руб.

Долгосрочные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, всего	**2 949**	**2 710**
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям	2 518	2 326
Оценочные обязательства по страховым взносам	431	384

3.12. Обеспечения полученные

Информация о полученном поручительстве представлена в таблице.

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Сумма, тыс. руб. поручительства по состоянию на 31.12.2025 г.
Участники Общества, ООО «ИНТЕК ЛАБС»	Кредитный договор	17 марта 2026 года	24 000
Итого	**x**	**x**	**24 000**

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка, всего	**392 230**	**408 333**
в том числе: Выручка за услуги по предоставлению Сервисов	299 298	273 733
Выручка за разработку ГИС КСИМ, предоставление ТП	75 709	119 084
Прочие услуги	17 223	15 516

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость, всего	**(298 648)**	**(333 146)**
в том числе: Услуги по предоставлению Сервисов	(219 408)	(227 148)
Разработка ГИС КСИМ, предоставление ТП	(68 868)	(95 799)
Прочие услуги	(10 372)	(10 199)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы, всего	**(65 776)**	**(48 184)**
в том числе: Оплата труда	(42 498)	(29 474)
Взносы на оплату труда	(6 895)	(4 706)
Аренда	(5 745)	(5 348)
Амортизация	(162)	(88)
Командировочные расходы	(476)	(372)
Информационно-консультационные услуги	(3 095)	(3 067)
Материальные затраты	(1 866)	(979)
Услуги связи	(98)	(67)
Прочие	(4 941)	(4 083)

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 г. и 2025 г., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представлены в таблице. Показатели уступка права требования по договору факторинга, резервы по сомнительным долгам, курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2024 г. отражены развернуто в прочих доходах и прочих расходах.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	**8 513**	**123 419**
в том числе: Возмещение затрат по оплате процентов по кредиту	5 130	4 750
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 867	2 026
Прочие внереализационные доходы	1 445	836
Курсовые разницы	59	104
Резервы по сомнительным долгам	12	31 583
Уступка права требования по договору факторинга	-	84 120

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы, всего	**(19 827)**	**(124 252)**
в том числе: Штрафы, пени и неустойки к уплате	(5 644)	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(3 902)	-
Прочие внереализационные расходы	(2 721)	(2 111)
Расходы на услуги факторинговых компаний	(2 439)	(1 377)
Ликвидация внеоборотных активов	(2 182)	-
Прочие расходы, не принимаемые для НУ	(1 417)	(32 668)
Расходы на услуги банков	(812)	(255)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(710)	(25)
Уступка права требования по договору факторинга	-	(84 120)
Резервы по сомнительным долгам	-	(3 658)
Курсовые разницы	-	(38)

4.4. Налог на прибыль

За 2025 г. прибыль до налогообложения составила 6 152 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций за 2025 г. – (4 762) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. – (4 836) тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражены начисленные пени за 2025 г. в размере (154) тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	Зв 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 152	18 047
Налог на прибыль организаций	(4 762)	(11 855)
В том числе: текущий налог на прибыль	(4 836)	(5 966)
отложенный налог на прибыль организаций	74	(5 889)
прочее	(154)	93
Чистая прибыль (убыток) организации	**1 236**	**6 285**

5. Прочие пояснения

5.1. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности в Обществе существенных событий не произошло.

5.2. Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 произошло резкое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Из-за роста ключевой ставки произошло существенное повышение процентных ставок банковских кредитов.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики.

Руководство Общества предпринимает меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества постоянно осуществляет поиск новых поставщиков и заказчиков в Российской Федерации и странах СНГ.

«27» марта 2026 г.

Генеральный директор П.В. Массовец