

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ООО "ИНТЕС"
ИНН 5177746401069 КПП 772601001 ОГРН 1247700552296

Пояснения к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО "ИНТЕС" является ОКВЭД 81.10. "Деятельность по комплексному обслуживанию зданий".

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО "ИНТЕС" за 2025г. сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

ООО "ИНТЕС" составляет бухгалтерскую отчетность на основании ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

В отчетном 2025 году и предшествующем 2024г. ООО "ИНТЕС" не приобретало и не создавало нематериальные активы. Капитальных вложений в нематериальные активы ООО "ИНТЕС" не осуществляло. Остатков НМА на 01 января 2024 года не было. На забалансовых счетах прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации не учтено.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	60	2 572	5 584
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	60	112	-
Транспортные средства	-	2 460	5 411
Офисное оборудование	-	-	22
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	151
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации,			
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	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

приобретение основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальн ая стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальн ой стоимости до	текущей рыночной стоимости/рез ерва под обесценение	переклассифи цировано	первоначальн ая стоимость	накопленная корректировка
					первоначальн ая стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	19 200	(19 200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	19 200	(19 200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	19 200	(19 200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	3 668	-	17 090	(20 745)	-	-	X	X	13	-
	3а 2024 г.	14 286	-	21 210	(31 828)	-	-	X	X	3 668	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 668	-	11 271	(5 858)	-	-	(9 067)	-	13	-
	3а 2024 г.	14 286	-	21 210	(31 828)	-	-	-	-	3 668	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	5 820	(14 887)	-	-	9 067	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	71	-	102	-	-	-	-	-	173	-
	3а 2024 г.	-	-	71	-	-	-	-	-	71	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	97	-	397	-	(97)	-	-	-	397	-
	3а 2024 г.	96	-	10	-	(9)	-	-	-	97	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 785	-	12 670	-	(10 600)	-	-	X	12 856	-
	3а 2024 г.	10 169	-	10 575	-	(9 959)	-	-	X	10 785	-

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	6 997	6 997	10 617	10 617	10 073	10 073
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	628	628	456	456	309	309
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 369	6 369	10 161	10 161	9 764	9 764

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном						
			поступило		списано		переклассифицировано		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы						
Долгосрочные обязательства	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
- всего	3а 2024	6 763	-	-	(6 763)	-	-	-	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	6 762	-	-	(6 762)	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	1	-	-	(1)	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства	3а 2025	4 591	3 223	-	(4 544)	-	-	3 270	
обязательства - всего	3а 2024	10 271	2 096	-	(7 777)	-	-	4 591	

В ТОМ ЧИСЛЕ: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	1 059	1 611	-	(1 726)	-	-	944
	3а 2024	2 814	1 740	-	(3 495)	-	-	1 059
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	36	205	-	(36)	-	-	205
	3а 2024	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025	2 095	-	-	(2 095)	-	-	-
	3а 2024	5 215	-	-	(3 120)	-	-	2 095
Краткосрочные кредиты	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	400	-	-	(400)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	828	-	-	(228)	-	-	600
	3а 2024	1 165	7	-	(344)	-	-	828
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025	-	1 047	-	-	-	-	1 047
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	385	-	-	(385)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025	114	357	-	-	-	-	471
	3а 2024	112	3	-	(2)	-	-	114
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025	198	-	-	(198)	-	-	-
	3а 2024	180	49	-	(31)	-	-	198
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025	260	4	-	(260)	-	-	4

	3а 2024	-	260	-	-	-	-	260
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025	4 591	3 223	-	(4 544)	-	X	3 270
	3а 2024	17 034	2 096	-	(14 540)	-	X	4 591

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Всего	709	1 095	2 814
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	494	1 059	2 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	215	36	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства	3а 2025	-	-	-	-	-
- всего	3а 2024	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 575	31 656
Затраты на оплату труда	14 763	5 345
Отчисления на социальные нужды	3 465	1 419
Амортизация	2 511	3 172
Прочие затраты	15 636	15 818
Итого по элементам	50 950	57 410
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 950	57 410