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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	56 136	(40 317)	4 627	-	1 303	(4 237)	-	-	-	-	-	60 763	(43 251)
	За 2024 г.	56 136	(35 925)	-	-	-	(4 392)	-	-	-	-	-	56 136	(40 317)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	56 136	(40 317)	4 627	-	1 303	(4 237)	-	-	-	-	-	60 763	(43 251)
	За 2024 г.	56 136	(35 925)	-	-	-	(4 392)	-	-	-	-	-	56 136	(40 317)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	110 163	(54 321)	-	-	-	(4 741)	-	-	-	-	-	110 163	(59 061)
	За 2024 г.	110 039	(49 583)	124	-	-	(4 738)	-	-	-	-	-	110 163	(54 321)
в том числе: Здания	За 2025 г.	107 686	(53 351)	-	-	-	(4 691)	-	-	-	-	-	107 686	(58 042)
	За 2024 г.	107 562	(48 663)	124	-	-	(4 688)	-	-	-	-	-	107 686	(53 351)
Сооружения	За 2025 г.	1 487	(970)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	1 487	(1 019)
	За 2024 г.	1 487	(920)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	1 487	(970)
Земельные участки	За 2025 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	990	-
	За 2024 г.	990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	990	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	67 624	70 671	79 677
в том числе: Здания	49 644	54 335	58 899
Сооружения	468	517	567
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 512	15 819	20 211
Неамортизируемые основные средства - всего	990	990	990
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 Земельные участки	990	990	990
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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	68 614	71 661	80 667
в том числе: Здания	49 644	54 335	58 899
Сооружения	468	517	567
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 512	15 819	20 211

Земельные участки	990	990	990
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	68 614	71 661	80 667

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 средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 627	-	(4 627)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Кран мостовой грузоподъемностью 12,5 тн.,22,5 м	За 2025 г.	-	-	4 627	-	(4 627)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	433	-	-	-	433	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	(124)	-	-	-
в том числе: Нежилое здание S6977,7м2 №24:50:0500286:45	За 2025 г.	-	-	433	-	-	-	433	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	(124)	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	(10 000)	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Переуступка долга	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	(10 000)	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	(10 000)	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	9 285	(9 285)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 986	(9 986)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 282	(9 282)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 970	(9 970)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-

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	
				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.	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-	10 000	(10 000)
	За 2024 г.	-	-	10 000	-	-	-	(10 000)	-	10 000	(10 000)
в том числе: Переуступка долга	За 2025 г.	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-	10 000	(10 000)
	За 2024 г.	-	-	10 000	-	-	-	(10 000)	-	10 000	(10 000)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	84 750	-	18 373	-	(12 441)	-	-	-	90 682	-
	За 2024 г.	73 246	-	18 366	-	(6 862)	-	-	-	84 750	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84 750	-	18 365	-	(12 441)	-	-	-	90 674	-
	За 2024 г.	73 246	-	18 366	-	(6 862)	-	-	-	84 750	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	94 750	(10 000)	18 373	-	(12 441)	-	-	X	100 682	(10 000)
	За 2024 г.	73 246	-	28 366	-	(6 862)	-	(10 000)	X	94 750	(10 000)

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	10 000	-	10 000	-	-	-
в том числе: Переуступка долга	10 000	-	10 000	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 530	113	-	(39)	-	-	1 604
	За 2024 г.	785	861	-	(116)	-	-	1 530
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	724	104	-	(27)	-	-	801
	За 2024 г.	556	199	-	(31)	-	-	724
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	765	1	-	-	-	-	765
	За 2024 г.	105	659	-	-	-	-	764
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	(1)	-	-	16
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25	8	-	(11)	-	-	22
	За 2024 г.	23	2	-	-	-	-	25
Итого	За 2025 г.	1 530	113	-	(39)	-	X	1 604
	За 2024 г.	785	861	-	(116)	-	X	1 530

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	-	-	-

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.	143	82	129	-	96
	За 2024 г.	133	73	57	6	143
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	143	82	129	-	96
	За 2024 г.	133	73	57	6	143

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 974 818	12 179 952	23 125 600
в том числе:			
Договор поручительства №ДП03-СОГ-IGR23/MSHD/9080 от 28.04.2023 (ВТБ ПАО, срок 11.03.2029)/Соглашение о выдаче гарантий №СОГ-IGR23/MSHD/9080 от «22» марта 2023 года	2 600 773	6 982 557	10 500 600
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №3П-23/ГА/0059 от 10.05.2023 (ПАО Промсвязьбанк, срок 31.12.2033)/Генеральное соглашениео предоставлении банковских гарантий №23/ГА/0059 от «10» мая 2023 года	1 225 135	4 050 997	12 625 000
Договор залога оборудования №СОГ-IGR23/MSHD/0494-До32 от 17.09.2024 (ВТБ ПАО, срок 12.03.2032)/Соглашение о выдаче гарантий №СОГ-IGR23/MSHD/9080 от «22» марта 2023 года (11.03.2026г.)/Соглашение о выдаче гарантий №СОГ-IGR23/MSHD/0494 от «01» апреля 2024	20 212	20 212	-
Договор об ипотеке №СОГ-IGR23/MSHD/0494-ДИ1 от 17.09.2024 (ВТБ ПАО, срок 12.03.2032)/Соглашение о выдаче гарантий №СОГ-IGR23/MSHD/9080 от «22» марта 2023 года (11.03.2026г.)/Соглашение о выдаче гарантий №СОГ-IGR23/MSHD/0494 от «01» апреля 2024 года	64 126	64 126	-
Договор поручительства №ДП03-СОГ-IGR23/MSHD/0494 от 17.09.2024 (ВТБ ПАО, срок 11.03.2032)/Соглашение о выдаче гарантий №СОГ-IGR23/MSHD/0494 от «01» апреля 2024 года	1 064 572	1 062 060	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	-
Затраты на оплату труда	682	673
Отчисления на социальные нужды	209	206
Амортизация	8 978	9 130
Прочие затраты	1 500	2 131
Итого по элементам	11 372	12 140
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 372	12 140

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИнтерТраст»

660013, г. Красноярск, ул. Кишиневская, д. 16, помещение 5
ИНН/КПП 7722542710 / 246201001
ОГРН 1057746617961

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: общество с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст»

Сокращенное наименование Общества на русском языке – ООО «ИнтерТраст»

ООО «ИнтерТраст» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 08.04.2005.

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1057746617961
Дата регистрации 08.04.2005
ИНН 7722542710, КПП 246201001
Адрес юридического лица: 660013, Красноярский край, город Красноярск, улица Кишиневская, дом 16, помещение 5.
Почтовый адрес юридического лица: 660013, Красноярский край, город Красноярск, улица Кишиневская, дом 16, помещение 5.

Основной вид деятельности по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность 2025 года - 0 человек.

Генеральный директор - Слоницкий Евгений Александрович до 06.11.2025
Генеральный директор – Тыщенко Константин Анатольевич с 07.11.2025
Главный бухгалтер – Здоров Андрей Александрович

2. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 ООО «ИнтерТраст» составляет 6 160 000,00 руб.

Уставный капитал на 31.12.2024 ООО «ИнтерТраст» составляет 6 160 000,00 руб.

3. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2025:
- акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» - 100% уставного капитала.

Список аффилированных лиц на 31.12.2024:
- акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» - 100% уставного капитала.

Подробная информация о связанных сторонах на 31.12.2025 и операциях со связанными сторонами за 2025 год представлена ниже таблице.

Перечень субъектов, способных контролировать

или оказывать влияние на деятельность ООО «ИнтерТраст»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Акционерное общество «Подольский машиностроительный завод»	142115, Московская область, город Подольск, улица Машиностроителей, дом 23.	участник	Договор купли-продажи доли от 06.06.2019 31.01.2022 22.02.2024		100	Договоры поручительства	4 974 818
2	Слоницкий Евгений Александрович	РФ	генеральный директор	Протокол № К1-11 внеочередного общего собрания участников от 06.07.2021, приказ №6-к от 07.07.2021		-	Заработная плата	207,32
							Страховые взносы по единому тарифу	62,19
							Страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1,24
3	Тыщенко Константин Анатольевич	РФ	генеральный директор	Решение единственного участника № 3/2025 от 07.11.2025		-	Заработная плата	29,76
							Страховые взносы по единому тарифу	8,9
							Страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,18

Долгосрочные вознаграждения (выплаты) управленческому персоналу в 2025 году, в 2024 году отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ИнтерТраст»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский котельный завод» (ОГРН 1022402060889)	660013, Красноярский край, город Красноярск, улица Кишиневская, дом 16	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником ООО «ККЗ» (доля владения уставным капиталом 100%) и является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%)	Договоры предоставления имущества в аренду (в том числе НДС)	18 366
2.	Акционерное общество «Каширский завод металлоконструкций» (ОГРН 1025002509322)	142900, Россия, Московская область, г. Кашира, Каширское шоссе, дом 1	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%) и является акционером АО «КЗМК» (владения уставным капиталом 99,9%)	-	-

3.	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ЗиО-Энерготехпром» (ОГРН 1215000109048)	142103, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ПОДОЛЬСК, Г ПОДОЛЬСК, УЛ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ, Д. 2Д, ПОМЕЩ. 204, 207А,211,213	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником общества с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%) и является участником ООО ТД «ЗиО-Энерготехпром» (владения уставным капиталом 100%)	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «СИ ПИ ЭССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» (ОГРН 5137746254575)	121069, Г.МОСКВА, пер. Борисоглебовский, д. 13, стр. 1	Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» и конечный бенефициарный владелец общества с ограниченной ответственностью «СИ ПИ ЭССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» одно и тоже лицо	-	-
5	ООО "ЗИО-КОМПЛЕКСНЫЕ РЕШЕНИЯ" (ОГРН 1254000011198)	Калужская область, М.О. Ферзиковский, п. Дугна	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%) и является участником ООО ЗИО-КОМПЛЕКСНЫЕ РЕШЕНИЯ" (доля владения уставным капиталом 80%). Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» и конечный бенефициарный владелец ООО «ЗИО-КОМПЛЕКСНЫЕ РЕШЕНИЯ» одно и тоже лицо.	-	-
6	ООО "ЗиО-ЭНЕРДЖИ" (ОГРН 1155476079978)	630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, здание 79/1	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%) и является участником ООО "ЗиО-ЭНЕРДЖИ" (доля владения уставным капиталом 100 %). Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» и конечный бенефициарный владелец ООО «ЗИО-Энерджи» одно и тоже лицо.	-	-
7	ООО "Авансер" (ОГРН 1065401086970)	630049, г. Новосибирск, Новосибирская область, ул. Кропоткина, 96/1, офис 103.	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%) и является участником ООО "Авансер" (доля владения уставным капиталом 100 %). Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» и конечный бенефициарный владелец	-	-

			ООО «Авансер» одно и тоже лицо.		
8	ООО "ЗиО-нефтегазпроект" (ОГРН 11050 74008115	142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2Д.	акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%) и является участником ООО "ЗиО-нефтегазпроект" (доля владения уставным капиталом 100 %). Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» и конечный бенефициарный владелец ООО "ЗиО-нефтегазпроект" одно и тоже лицо.	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР ТЕХЭНЕРГОКОМПЛЕКС" (ООО «ИНТЕР-ТЭК» (ОГРН 1105022003371)	117246, Г.МОСКВА, ПР-Д НАУЧНЫЙ, Д. 14А, СТР. 1, ПОМЕЩ. IV	С 15 января 2026 года акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником Общества с ограниченной ответственностью "ИНТЕР ТЕХЭНЕРГОКОМПЛЕКС" (ООО «ИНТЕР-ТЭК» (доля владения уставным капиталом 100 %), а также акционерное общество «Подольский машиностроительный завод» является участником является участником ООО «ИнтерТраст» (доля владения уставным капиталом 100%). Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» и конечный бенефициарный владелец Общества с ограниченной ответственностью "ИНТЕР ТЕХЭНЕРГОКОМПЛЕКС" одно и тоже лицо.	-	-

В 2024 году и 2025 году участнику ООО «ИнтерТраст» дивиденды не распределялись и не выплачивались.

4. Список бенефициаров

Конечными бенефициарными владельцами ООО «ИнтерТраст» с 01.01.2024 по 22.02.2024 являются:

- Коробовский Николай Владимирович (согласие на разглашение персональных данных не получено);

- Демьяненко Андрей Адольфович (согласие на разглашение персональных данных не получено);

- Андрианова Елена Анатольевна (согласие на разглашение персональных данных не получено);

- Шарабурак Владимир Алексеевич (согласие на разглашение персональных данных не получено).

Конечными бенефициарными владельцами ООО «ИнтерТраст» с 09.02.2024 по 01.05.2024 являются:
- Демьяненко Андрей Адольфович,
- Андрианова Елена Анатольевна,
- Зуев Артем Вячеславович.

Конечными бенефициарными владельцами ООО «ИнтерТраст» с 02.05.2024 по 24.12.2024 являются:
- Демьяненко Андрей Адольфович,
- Зуев Артем Вячеславович.

С 25.12.2024 конечным бенефициарным владельцем ООО «ИнтерТраст» является Зуев Артем Вячеславович, владеет 100% акций компании ООО «Си Пи Эссетс Менеджмент» (ОГРН 5137746254575).

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ИнтерТраст» на 31.12.2025 года является Зуев Артем Вячеславович.

Конечный бенефициарный владелец ООО «ИнтерТраст» на 31.12.2025	Основание (основания), в силу которого лицо признается конечным бенефициарным владельцем ООО «ИнтерТраст» на 31.12.2025
Зуев Артем Вячеславович	Зуев Артем Вячеславович является бенефициаром со 100% вкладом в уставный капитал УК ООО «СИ ПИ ЭССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ», ООО «СИ ПИ ЭССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ» (ОГРН 5137746254575) является владельцем УК АО «ЗиО», что составляет 99,3342%. Зуев Артем Вячеславович является конечным бенефициарным владельцем ООО «ИнтерТраст», участвует в принятии решений по основным направлениям развития финансово-хозяйственной деятельности АО «ЗиО», ООО «ИнтерТраст».

Сделки и операции с конечными бенефициарными владельцами в 2025 году отсутствуют.

Сделки и операции с конечными бенефициарными владельцами в 2024 году отсутствуют.

5. Основа составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "О бухгалтерском учете", а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018г.), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

6. Учетная политика

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 (ред. от 15.12.2025 года) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018 года)

№ 34н,

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. от 07.10.2025),

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6.10.2008 № 106н (редакция от 07.02.2020 года),

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000г. (ред. от 08.11.2010г.) № 94н,

- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации,

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н,

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н (ред. от 30.05.2022),
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н (ред. от 30.05.2022),
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина от 16.10.2018 №208н (ред. от 29.06.2022),
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», утвержденным приказом Минфина от 16.04.2021 №62н (ред. от 23.12.2021).
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н, и другими нормативно-правовыми актами.

6.1 Краткий обзор основных положений учетной политики

1. Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2. Основные средства не переоцениваются.

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов и их стоимость списывается в расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 рублей.

Основание: п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10 «Материалы».

Основание: п.9, п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

6. Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

Основание: п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

7. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Основание: п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

8. Незавершенное производство оказанных услуг по предоставлению в аренду имущества оценивается по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства оказанных услуг по предоставлению имущества в аренду включаются затраты, прямо относящиеся к оказанию услуг по предоставлению в аренду имущества (прямые затраты).

К прямым затрат по оказанию услуг по предоставлению в аренду имущества относится:
а) амортизация по предоставлению имущества в аренду.
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) прочие затраты.

Основание: п.23, п.24, подп. г п.26, п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

9. При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

10. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Основание: п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

11. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов являются:
- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Основание: п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

12. Общехозяйственные расходы списываются в конце месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», то есть применяется метод директ-костинг.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010)).

13. Выручка от обычных видов деятельности признается при наличии условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из договоров или иных подтверждающих документов;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (ред. от 06.04.2015г).

14. В бухгалтерском учете формируются оценочные обязательства по отпускам.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка.
Основание: п.5 ФСБУ 8/2010 «Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

15. Организация применяет линейный метод начисления амортизация по всем группам нематериальных активов.

Основание: п. 39-41 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

16. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация начисляется ежемесячно.

Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

17. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам нематериальных активов с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

18. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете рабочего плана счетов.

Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

19. Организация оценивает нематериальные активы по всем видам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

20. Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

- секреты производства (ноу-хау);

- лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

21. Нематериальные активы после признания оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам нематериальных активов.

Основание: пункт 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

22. Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования нематериальных активов;
- ликвидационная стоимость нематериальных активов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

6.2 Изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета с 2025 года

1. Бухгалтерская отчетность

1. Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным учетной политикой.
(Основание: пункты 8-32, 37-50 и 62 ФСБУ 4/2023)
2. Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
3. Промежуточная отчетность.
3.1 Отчетными периодами для составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: I квартал, полугодие, девять месяцев отчетного года. Сроки составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности – не позднее 30-го числа месяца, следующего за каждым истекшим отчетным периодом.
3.2 В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается по решению организации только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.
(Основание: подп. а пункта 56 ФСБУ 4/2023»).

Показатели, приведенные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду, по которым отсутствовали существенные изменения в промежуточном отчетном периоде, не объединяются;
(Основание: подп. в пункта 56 ФСБУ 4/2023»).
Показатели, значения которых существенно изменились в промежуточном отчетном периоде приводятся обособленно.
(Основание: подп. г пункта 56 ФСБУ 4/2023).
4. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Рекомендация Р-29/2013-КПР "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра).
5. Отчет о финансовых результатах
5.1 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
-прочие доходы и прочие расходы от продажи основных средств.
(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)
(Основание: п. 9 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств»)
5.2 Несущественные суммы авансов, перечисленных, например в счет строительства объектов основных средств, в том числе авансы при приобретении запасов для строительства основных средств, при приобретении, реконструкции, модернизации основных средств подлежат отражению в разделе I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы"
5.3 Существенные по сумме авансы, перечисленные, например в счет строительства объектов основных средств, в том числе авансы при приобретении запасов для строительства основных средств, при приобретении, реконструкции, модернизации основных средств подлежат отражению в разделе I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса - по строке 1150 "Основные средства".

6. Отчет о движении денежных средств.
6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).
(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009)
6.2 Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в

краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.
(Основание: пп. "з" п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)

2. Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств

2.1 Организация применят ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года.
(Основание: пункт 2 Приказа Минфина от 13.01.2023 № 4Н)
2.2 В случае, когда применение способов выявления фактического наличия отдельных видов активов, предусмотренных ФСБУ 28/2023, невозможно или излишне затратно, допускается применение альтернативных способов выявления фактического наличия объектов таких активов, обеспечивающих реализацию цели инвентаризации (в том числе видео-, фотофиксация). При использовании технических средств дистанционной трансляции личное нахождение ответственных участников инвентаризации рядом с проверяемым объектом не требуется.
2.3 Результаты инвентаризации подлежат принятию к бухгалтерскому учету в следующей оценке, определяемой на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:
а) активы, оказавшиеся в излишке, - по их справедливой стоимости либо по балансовой стоимости аналогичных активов;
б) недостача активов - по балансовой стоимости активов;
в) расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, за исключением указанных в подпункте "г" настоящего пункта, - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными организацией;
г) расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами.
2.4 Результаты инвентаризации подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:
а) стоимость активов, оказавшихся в излишке, относится на прочие доходы Организации;
б) стоимость утраченных активов, а также активов, оказавшихся испорченными (поврежденными) и не подлежащих использованию или продаже, относится на виновных и (или) иных лиц (при наличии оснований для ее возмещения, в том числе намерения Организации предъявить требование такого возмещения) или на расходы Организации (при отсутствии оснований для ее возмещения);
в) стоимость активов, оказавшихся испорченными (поврежденными), но подлежащих использованию либо продаже, корректируется на сумму обесценения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;
г) выявленные при инвентаризации суммы дебиторской задолженности и обязательств, по которым срок исковой давности истек, а также иных долгов, нереальных для взыскания, списываются с бухгалтерского баланса в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;
д) выявленные при инвентаризации расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, отличных от указанных в подпункте "г" настоящего пункта, отложенных налоговых активов и обязательств доначисляются или дописываются в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета.
2.5 Зачет излишков и недостач активов, относящихся к запасам, и иных аналогичных активов в

результате пересортицы допускается в исключительных случаях за один и тот же период, у одного и того же материально ответственного лица, в отношении активов одного и того же наименования и в тождественных количествах.

2.6 Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются Приказом генерального директора с учетом положений ФСБУ 25/2023. Инвентаризация запасов перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

2.7 Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия.

При большом объеме работ для одновременного обязательного проведения инвентаризации всех объектов могут создаваться несколько инвентаризационных комиссий. Распределение обязанностей между такими комиссиями и порядок их взаимодействия устанавливаются Приказом генерального директора.

2.8 Инвентаризация активов, относящихся к основным средствам и капитальным вложениям в них, запасам, наличным денежным средствам и денежным документам, и иных аналогичных активов проводится по местонахождению этих активов и каждому материально ответственному лицу.

2.9 Фактическое наличие (количество) активов, относящихся к запасам, хранящимся в неповрежденной упаковке поставщика, допускается определять на основании документов с обязательными пересчетом количества упаковок и проверкой части этих активов в натуре на выборочной основе.

6.3 Изменения Учетной политики для целей налогового учета с 2026 года

С 01 января 2026 года ставка налога на добавленную стоимость составляет 22%.

7. Раскрытие существенных показателей

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах раскрыты существенные показатели по следующим разделам:

Раздел 3: «Нематериальные активы»; в том числе:

- таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- таблица 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией»;
- таблица 3.3 «Амортизируемы и не амортизируемые нематериальные активы»;
- таблица 3.4 «Нематериальные актив, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»;
- таблица 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы»;
- таблица 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах»;

Раздел 4: «Основные средства»; в том числе:

- таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»;
- таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»;
- таблица 4.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства»;
- таблица 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»;
- таблица 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»;
- таблица 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»;

Раздел 5: «Финансовые вложения»; в том числе:

- таблица5.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
- таблица 5.2 «Иное использование финансовых вложений»;

Раздел 6: «Запасы», в том числе:

- таблица 6.1 «Наличие и движение запасов»;
- таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»;

Раздел 7: «Дебиторская задолженность»; в том числе:

- таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»;

Раздел 8: «Обязательства»; в том числе:

- таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»;
- таблица 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»;
- таблица 8.3 «Оценочные обязательства»;

Раздел 9 «Обеспечения обязательств»;
Раздел 10 «Расходы по обычным видам деятельности»;
Раздел 11 «Государственная помощь»;

- таблица 11.1 «Бюджетные средства»;
- таблица 11.2 «Бюджетные кредиты».

7.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Наличие и движение нематериальных активов за 2025 год, за 2024 год отсутствуют (таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией на 31.12.2025г. и на 31.12.2024 г. отсутствует (таблица 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2025г. отсутствуют, нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2024г. отсутствуют (таблица 3.3 «Амортизируемы и не амортизируемые нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2025 году, 2024 году отсутствует (таблица 3.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Капитальные вложения в нематериальные активы в 2025 г., в 2024 г. отсутствуют (таблица 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах в 2025 г., в 2024 г. отсутствуют (таблица 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7.2 Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость основных средств, пригодных к использованию, на 31.12.2025 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 17 512 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, пригодных к использованию, на 31.12.2024 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 15 819 тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлены в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств за 2025 год составили 4 627 тыс. руб.

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств за 2024 год отсутствуют.

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств на 31.12.2025 год отсутствуют.

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств на 31.12.2024 год отсутствуют.

7.3 Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости отражены здания, сооружения, земельные участки.

Наличие и движение инвестиционной недвижимости представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиционная недвижимость в 2025 году и в 2024 году переоценке не подвергались.

Амортизация по инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2025 года составила 51 102 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2024 года составила 55 842 тыс. руб.

Инвестиционная Недвижимость	Значение показателя на 31.12.2024г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2025г., тыс. руб.
Сооружения	517	468
Здания	54 335	49 644
Земельные участки	990	990
Учтено, всего	55 842	51 102

Наличие и движение прав пользования активами в 2025 г., в 2024 г. отсутствуют (таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Амортизируемые основные средства на 31.12.2025 года составили 67 624 тыс. руб.

Амортизируемые основные средства на 31.12.2024 года составили 70 671 тыс. руб.

Неамортизируемые основные средства на 31.12.2025 года составили 990 тыс. руб.

Неамортизируемые основные средства на 31.12.2024 года составили 990 тыс. руб.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования представлены в таблице 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.2025 года составили 68 614 тыс. руб.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.2024 года составили 71 661 тыс. руб.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость представлены в таблице 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости за 2025 год составили 433 тыс. руб.

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости за 2024 год составили 124 тыс. руб.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.2025 год составили 433 тыс. руб.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.2024 год отсутствуют.

7.4. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. отсутствуют (таблица 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г. отсутствуют (таблица 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года отсутствует.
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 года отсутствует.

Иное использование финансовых вложений в 2025 году и в 2024 году отсутствует (таблица 5.2 «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.).

7.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в 2025 году, в 2024 году приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы на 31.12.2025 отсутствуют. Запасы на 31.12.2024 отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 отсутствует.

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2024 отсутствует.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2025 году и в 2024 году отсутствуют (таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в 2025 году и в 2024 году приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 100 682 тыс. руб., в том числе долгосрочная дебиторская задолженность составила 10 000 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность составила 90 682 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составила 94 750 тыс. руб., в том числе долгосрочная дебиторская задолженность составила 10 000 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность составила 84 750 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составила 10 000 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 года составила 10 000 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	**Значение показателя на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Значение показателя на 31.12.2024, тыс. руб.**
по расчетам с покупателями и заказчиками	90 674	84 750
авансы выданные	0	0
прочая	8	0
Итого	**90 682**	**84 750**

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 10 000 тыс. руб. (таблица 7.2 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составила 10 000 тыс. руб. (таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7.7. Обязательства

Обязательства на 31.12.2025 составила 1 604 тыс. руб., в том числе краткосрочные обязательства составили 1 604 тыс. руб.

Обязательства на 31.12.2024 составила 1 530 тыс. руб., в том числе краткосрочные обязательства составили 1 530 тыс. руб.

Информация о наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в 2025 году и в 2024 году приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением

оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Краткосрочные обязательства	Значение показателя на 31.12.2025, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2024, тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам	801	724
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	765	764
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16	17
расчеты с персоналом по оплате труда	22	25
Итого	**1 604**	**1 530**

На 31.12.2025 просроченные обязательства отсутствуют (таблица 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2024 просроченные обязательства отсутствуют (таблица 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7.8. Оценочные обязательства

1. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2025 составило 96 тыс. руб., на 31.12.2024 - 143 тыс. руб.

7.9. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Обеспечения обязательств, полученные на 31.12.2025 г. отсутствуют. Обеспечения обязательств, полученные на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Обеспечения обязательств, выданные на 31.12.2025 г. составляют 4 974 818 тыс. руб. (договоры поручительства, ипотеки, залога оборудования). Обеспечения обязательств, выданные на 31.12.2024 г. составляют 12 179 952 тыс. руб. (договоры поручительства, ипотеки, залога оборудования).

7.10. Расходы по обычным видам деятельности

Показатели расходов по обычным видам деятельности за 2025г., 2024г. приведены в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	-
Затраты на оплату труда	682	673
Отчисления на социальные нужды	209	206
Амортизация	8 978	9 130
Прочие затраты	1 500	2 131
Итого по элементам	11 372	12 140
Изменение остатков (прирост [-]), уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 372	12 140

7.11. Выручка

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2024г., тыс. руб.
Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	15 305	15 305
Доходы по договорам операционной аренды	15 305	15 305

7.12 Себестоимость продаж

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2024г., тыс. руб.
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	-9 282	-9 970

7.13 Коммерческие и управленческие расходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2024г., тыс. руб.
Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	0	0
Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	-2 090	-2 170

7.14. Проценты к получению

Наименование показателя	Значение показателя за 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за 2024г., тыс. руб.
Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	0	0

7.15. Проценты к уплате

Наименование показателя	Значение показателя за 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за 2024г., тыс. руб.
Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	0	0

7.16. Прочие доходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2024г., тыс. руб.
Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	1 303	8
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	7
Пересмотр СПИ по ФСБУ 6	1 303	-
Корректировка начисления пени по ЕНП	-	1

7.17. Прочие расходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2025г., тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2024г., тыс. руб.
Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	-40	-33
Госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество	-14	-12
Расходы по услугам банка	-26	-18
Пени по налогам и взносам	-	-1
Нотариальный тариф за регистрацию уведомления о залоге	-	-2

Размер краткосрочного вознаграждения выплаченного управленческому персоналу (генеральному директору и главному бухгалтеру) за 2025 г. составило – 482 тыс. руб., страховые взносы по единому тарифу 145 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 3 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения трудовым договором не предусмотрены и не выплачивались.

7.18. Резерв по сомнительным долгам

В 2024 году на предприятии создавался резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определялась отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о величине резерве по сомнительным долгам приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам составляет 10 000 тыс. руб.

На 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам составляет 10 000 тыс. руб.

7.19. Государственная помощь

Информация о наличии и движении бюджетных средств за 2025 год, за 2024 год представлена в разделе 11 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В 2025 г., в 2024 г. ООО «ИнтерТраст» государственную помощь не получало. На 31.12.2025, на 31.12.2024 остатки бюджетных средств отсутствуют (раздел 9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах).

7.20. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств Общества на 31.12.2025 составляют 84 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 50 тыс. руб., в том числе в кассе – на 31.12.2025 – 0 тыс. руб., на 31.12.2024 - 0 тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025 составляют 84 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 50 тыс. руб.
Денежные эквиваленты на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 отсутствуют.

7.21. Корректировка показателей предыдущих отчетных периодов.

Корректировка показателей на 31.12.2023 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Корректировка показателей за 2023 год в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Показатель	До корректировки, в тыс. руб.	Корректировка, в тыс. руб.	После корректировки, в тыс. руб.	Причина корректировки
Показатель по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023	-	+ 20 211	20 211	Отражение группы учета основных средств «Машины и оборудование (кроме офисного)» в составе основных средств
Показатель по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.2023 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023	80 667	- 20 211	60 456	

Корректировка показателей на 31.12.2024 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Корректировка показателей за 2024 год в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Показатель	До корректировки, в тыс. руб.	Корректировка, в тыс. руб.	После корректировки, в тыс. руб.	Причина корректировки
Показатель по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2024 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024	-	+ 15 819	15 819	Отражение группы учета основных средств «Машины и оборудование (кроме офисного)» в составе основных средств
Показатель по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.2024 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024	71 661	- 15 819	55 842	

8. Расчёты по налогу на прибыль

При расчёте налога на прибыль ООО «ИнтерТраст» применяет Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

За период январь-декабрь 2025 года прибыль до налогообложения составила 5 196 тыс. руб. За период январь-декабрь 2024 года прибыль до налогообложения составила 3 140 тыс. руб.

Налог на прибыль за январь-декабрь 2025 года составил (1 303) тыс. руб. Налог на прибыль за январь-декабрь 2024 года составил (631) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил (1 890) тыс. руб., текущий налог на прибыль за 2024 год составил (1 371) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за январь-декабрь 2025 года составил 587 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за январь-декабрь 2024 года составил 740 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2025 года составили 3 090 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2024 года составили 2 953 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2025 года составили 1 730 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2024 года составили 2 182 тыс. руб.
За период январь-декабрь 2025 года Общество получило чистую прибыль в сумме 3 893 тыс. руб.
За период январь-декабрь 2024 года чистая прибыль составила 2 664 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода за 2025 год 3 893 тыс. руб.
Совокупный финансовый результат периода за 2024 год 2 664 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 153 313 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2024 года составляет 149 419 тыс. руб.

9. Изменение показателей отчета об изменениях капитала в динамике с 2024 года по 2025 год, в тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2025 года**	**На 31.12.2024 года**	**Изменение, в тыс. руб.**	**На 31.12.2023 года**
Уставный капитал	6 160	6 160	-	6 160
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	153 313	149 419	+3 893	146 755

10. Изменение показателей отчета о движении денежных средств в динамике с 2024 года по 2025 год, в тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**	**Изменение, в тыс. руб.**
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**10 367**	**5 718**	**+4 649**
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	10 367	5 718	+4 649
Прочие поступления	-	-	-
Платежи - всего	**-5 273**	**-5 587**	**-314**

в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-79	-724	-645
в связи с оплатой труда работников	-942	-860	+82
процентов по долговым обязательствам	-	-	-
налог на прибыль организации	- 1 786	-1 172	+614
прочие платежи	- 2 466	-2 831	-365
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**5 094**	**131**	**+4 963**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**-**	**-**	**-**
Платежи – всего	**-5 060**	**-124**	**+4 936**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-5 060	-124	+4 936
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**-5 060**	**-124**	**+4 936**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	**-**	**-**	**-**
Платежи – всего	**-**	**-**	**-**
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**-**	**-**	**-**
Сальдо денежных потоков за период	**34**	**7**	**+27**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**50**	**43**	**+7**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**84**	**50**	**+34**
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-

11. Чистые активы и финансовые показатели

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов", утвержденного Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 27.11.2020).

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2025 года составила 159 473 тыс. руб., стоимость чистых активов на 31 декабря 2024 года составила 155 579 тыс. руб.

Финансовые показатели Общества.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Показатели ликвидности		
Коэффициент текущей ликвидности	53,39	50,69
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,05	0,03
Коэффициент критической (срочной) ликвидности	56,59	55,42
Коэффициент утраты платежеспособности	27,03	21,70
Коэффициент восстановления платежеспособности	27,37	18,06
Показатели деловой активности		
Коэффициент оборачиваемости активов	0,09	0,10
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	0,10	0,10
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,17	0,19
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	9,77	13,22
Показатели рентабельности		
Рентабельность продаж	0,26	0,21
Рентабельность активов	0,02	0,02
Показатели финансовой устойчивости		
Коэффициент автономии	0,98	0,98
Коэффициент маневренности	0,55	0,52
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,96	0,95
Собственные оборотные средства	87 336	80 945

12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Положение по бухгалтерскому учету 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н (ред. от 09.11.2017). Операции в валюте в 2025 году и в 2024 году ООО «ИнтерТраст» не осуществляло.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Информация, указывающая на прекращение деятельности, отсутствует.

В 2025, 2024 году долгосрочные активы к продаже отсутствуют. Выручка от продажи долгосрочных активов к продаже отсутствует.

14. События, возникшие после отчетной даты

События, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

15. Сегменты

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 (ред. от 27.11.2020) № 143н.

16. Контролируемые сделки.

Контролируемых сделок в 2025 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами ООО «ИнтерТраст» не имеет.

Контролируемых сделок в 2024 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами ООО «ИнтерТраст» не имеет.

17. Совместная деятельность

Обществом не велась совместная деятельность (ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006).

18. Анализ о непрерывности деятельности.

ООО «ИнтерТраст» произведена оценка возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ИнтерТраст» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.
Предполагаем, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ИнтерТраст» в обозримом периоде будет не существенным».
По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2025 года сумма обеспечения обязательств и платежей выданные ООО «ИнтерТраст» составили 4 974 818 тыс. руб., что превышает стоимость чистых активов ООО «ИнтерТраст» на 4 815 345 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст» продолжать свою деятельность непрерывно. Обществу с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст» не известны никакие иные обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. У общества с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст» отсутствуют иные события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст» осуществлять свою деятельность непрерывно.

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерТраст» намерено продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Наличие заключенных долгосрочных договоров, а также перспективных договоров позволит организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в 2026-2027 годах.

19. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Деятельность ООО «ИнтерТраст» подвержена воздействию предпринимательских, финансовых, технических, политических и правовых рисков. Минимизация рисков – одна из важнейших задач Общества.

С целью снижения предпринимательских рисков в производственной деятельности большое внимание уделяется организацией надежному и оперативному обслуживанию собственного производственного оборудования, что значительно повышает конкурентоспособность предприятия.

Финансовые риски разделяются на валютные, кредитные и риски ликвидности. Валютные риски связаны в основном с резкими колебаниями курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Дальнейшее укрепление российского рубля может существенным образом сказаться на экономике проектов.

Кредитные риски связаны как с неблагоприятными изменениями процентных ставок, так и с колебаниями курсов валют.

В целях минимизации рисков ликвидности используется процедура прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятии,

позволяющая вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение издержек достигается реализацией масштабной программы оптимизации структуры управления, численности персонала и собственно производственных процессов.

Технические риски - опасность нанесения ущерба обществу, третьим лицам вследствие нарушения нормального (запланированного) хода производственного процесса. В основном данные риски связаны с уровнем технического развития предприятий.

Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять режим работы предприятия.

Для обеспечения стратегических целей устойчивого финансового и технического развития ООО «ИнтерТраст», а также обеспечения конкурентоспособности сформированы следующие задачи развития компании на 2026 год и последующие периоды: поиск и реализация новых контрактов, защита интеллектуальной собственности, работа с персоналом, обновление, покупка нового программного обеспечения, оборудования и другие.

Генеральный директор Тыщенко К.А.

Главный бухгалтер Здоров А.А.

27 марта 2026 г.