

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая фирма ИнтерГазСервис»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ИФ ИнтерГазСервис» создано (-а) 30 января 2006г. .

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 226 чел.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ИФ ИнтерГазСервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. 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 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Товарный знак	120 мес		Линейный

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств, приобретенных в 2025 г.

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Тахеометр VEGA NX52L	60 мес		линейный
SOLLERS JAC C325KT	37 мес		линейный
Комплекс для измерений линейных размеров дефектов радиографических снимков ОЦИФРОВЩИК С	61 мес		линейный
Портативный рентгенофлуоресцентный анализатор TrueXR	61 мес		линейный

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	10 018	1 578	16 851
ИТОГО денежные средства	10 132	1 640	16 924

6. Информация об обязательствах

6.1. На 31 декабря 2025г. задолженность по договорам займа составляет 25 901 тыс руб.

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам оказываемых услуг, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды оказываемых услуг	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.		За 2025 г.	
Строительный контроль	292 527,00		292 572,0	
Комплектация исполнительной документации	106 183,00		66 715,0	
Геодезические услуги	103 730,00		102 625,0	
Прочие виды услуг	40 861,00		0,0	

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	3 921,0
в том числе:	
Реализация товаров (Комплекс для измерений линейных размеров дефектов радиографических снимков)	2 200,00
% по депозитным счетам,	259,0
Удержанные денежные средства у уволенных сотрудников за обучение, согласно доп. соглашению к трудовому договору	1 270,0
Прочие	192,0
Прочие расходы, всего	11 894,0
в том числе:	
Расходы, связанные с реализацией товара	2 200,0
% (Плата за досрочный платёж по аккредитиву, по договорам займа, по договорам лизинга, за услуги факторинговых компаний)	4 274,0
Услуги банка	357,0
Материальная помощь сотрудникам	155,0
Пени в бюджет за несвоевременные платежи	3 219,0
Прочие	1 689

8. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром компании является г-н Кощеев Валерий Вениаминович (23.10.1954 г.р.)

9. Иная информация

Несмотря на снижение операционной эффективности в 2025 году, вызванное объективными факторами (падение выручки, рост затрат, кассовый разрыв вследствие задержек оплаты от ключевых контрагентов), Общество сохранило положительный финансовый результат. Принятые меры по оптимизации расходов и управлению ликвидностью позволили минимизировать негативное влияние внешних факторов.

В связи с образовавшейся дебиторской задолженностью с заказчиком ООО «СДС-Строй» в сумме 34 млн.руб. (по состоянию на 31.01.2025 г. на рассмотрении в суде), образовался кассовый разрыв, который не ликвидирован в течение года. Еще одна факторная причина – это один из основных Заказчиков ООО «ИНК» перенес срок оплаты за оказанные услуги с 30 до 65 дней, что также повлияло на увеличение кассового разрыва. Отсутствие денежных средств привело к

постоянной задержке оплаты налоговых платежей по срокам оплаты. Общество вынуждено было пользоваться аккредитивами, займами, также увеличились пени за несвоевременную оплату налогов.

На 2026 год сформирован портфель заказов, обеспечивающий сохранение объёмов деятельности и финансовой устойчивости на уровне не ниже отчётного периода.