

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ИНТЕРМАРС»
за 2025 год.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма: Акционерное общество "ИНТЕРМАРС"

№ п/п	Наименование документа	Номер	Дата выдачи	Орган, выдавший
1	Основной государственный регистрационный номер	1237700419439		
2	Свидетельство о постановке на налоговый учет		19.06.23	ИФНС № 14 по г.Москве
3	ИНН/КПП	9714012939/771401001		
4	Юридический адрес	125124, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, 1-я улица Ямского поля, д.19, стр. 1		
5	Коды статистики	ОКАТО 45277556000, ОКПО 54193627, ОКОГУ 4210014, ОКВЭД 64.99.1 ОКФС 16, ОКОПФ 12267		
6	Уставный Капитал	67 500 000 рублей		
7	Генеральный директор	Королев А.В. на основании решения б/н от 20.05.22.		

Вид деятельности организации: торговля ценными бумагами, деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления и т.п.

Органы управления:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Генеральный директор Королев Андрей Вячеславович.

2. Основные положения учетной политики, утвержденной Приказом № 1 от 19.06.2023г.

Бухгалтерская отчетность составляется Обществом нарастающим итогом: с 1 января по 31 декабря отчетного года. В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской отчетности.

В учетную политику на 2025 год были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Применение с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за январь – декабрь 2025 года.

В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом РФ.

Критерий для уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса.

Учет сырья и материалов, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных

ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

К запасам (материалам) относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары». Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости единицы.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на конец отчетного периода.

По выданным процентным займам резерв под обесценение финансовых вложений начисляется в случае выявления просрочки по погашению займа в соответствии с условиями договора.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Согласно учетной политике Общества к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком

погашения не более 3 мес. с даты выдачи. Если финансовые вложения были выданы на срок более 3 мес., но погашены досрочно в срок меньше 3 мес. с даты выдачи, то такие вложения не будут являться денежными эквивалентами.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле: Резерв на оплату отпусков = (ФОТ + Страховые взносы) / 28*2,33.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Общество создает резерв сомнительных долгов. Создание оценочных резервов рассматривается как изменение оценочных значений в соответствии с п. п. 2, 3 ПБУ 21/2008.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, и заказчиками.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были созданы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы

резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке в текущем отчетном периоде. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999.

Доходы учитываются по методу начисления и в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности - выручка от продажи продукции (работ, услуг), товаров, ценных бумаг – это доходы от деятельности Общества, осуществляемой на продолжающейся (регулярной) основе, поддающейся планированию и прогнозированию и обеспечивающей стабильные поступления денежных средств.

- прочие доходы- доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности.

В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации материалов и запасов

- доходы от реализации основных средств

- доходы от реализации прочих активов

- проценты к получению (доходы по процентам принимаются к бухгалтерскому учету исходя из процентной ставки, установленной договором и количества дней пользования заемными средствами в отчетном периоде.)

- доходы от продажи валюты

- доходы от курсовых разниц

- доходы от восстановления резервов

- доходы от выбытия кредиторской задолженности (кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.)

- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.)

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы учитываются по методу начисления.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ (п.5 ПБУ 10/99) по видам деятельности, указанным выше в составе доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения». Аналитический учет ведется по каждой статье затрат.

Расходами на текущую деятельность, которые относятся в состав общехозяйственных расходов, признаются:

- все материальные расходы,

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;

- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг;

- расходы на аренду помещений;

- информационные, аудиторские, консультационные услуги;

- другие административно-управленческие расходы

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме в момент выбытия того объекта учета, к себестоимости которого они относятся.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы»

Прочие расходы- расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, величина расходов, связанных с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты).

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- курсовые разницы

- проценты по займам и депозитам

- расходы на выдачу банковской гарантии

- расходы на услуги банков (комиссия)

- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно
- резервы по сомнительным долгам
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества и не покрыта резервом по сомнительным долгам.
- штрафы, пени и неустойки (за нарушение условий договоров)

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов и оценочных обязательств;
- прочие доходы и расходы, связанные с выбытием активов (ОС, НМА, финансовые вложения).

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе "Оборотные активы" бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено федеральными стандартами, актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных в пунктах 14 и 15 ФСБУ 4/2023, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено другими федеральными стандартами, обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Доходы

Общество занимается следующими видами деятельности:

Продажа недвижимости, реализация долей участия, реализация ценных бумаг.

Выручка:

Статья дохода	2025 год	2024 год
Продажа акций	342 500 000	4 351 164 000
Продажа векселей	-	606 678 217
Продажа квартир и помещений	-	251 984 300
Доли в российских организациях	705 882 000	-
% по векселям	-	129 166
Итого	1 048 382 000	5 209 955 683

Прочие доходы составили:

Вид дохода	2025 год	2024 год
Проценты по займам выданным	53 766 575	284 557
%% по депозитам	8 553 756	28 057 254
Долевое участие в российских организациях	21 155 616	-
Итого	83 475 947	28 341 811

3.2. Расходы

Себестоимость:

Статья расхода	2025 год	2024 год
Себестоимость акций	314 450 000	3 881 605 149
Себестоимость векселей	-	602 200 983
Доли в российских организациях	706 940 823,00	-
Себестоимость квартир и помещений	-	241 401 000
Итого	1 021 390 823	4 725 207 132

Коммерческие расходы:

Статья расхода	2025 год	2024 год
Госпошлина	-	88 000
Капитальный ремонт (Брюсов пер)	-	42 752

Капитальный ремонт (Павлова и Тимошенко)	-	15 042
Коммунальные расходы СОИ (Брюсов пер)	-	76 368
Тепловая энергия (для ГВС) (Брюсов пер)	-	29 001
Управление МКД (Брюсов пер)	-	1 146 109
Итого	-	1 397 272

Управленческие расходы:

Статья расхода	2025 год	2024 год
Аренда помещения	322 613	966 421
Аудиторские услуги	-	150 000
Аутсорсинговые услуги	6 852 600	5 464 160
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10 811	9 591
Малоценное оборудование и запасы	29 800	-
Налог на имущество	1 607 338	2 171 382
Нотариальные услуги	29 100	-
Оплата труда	5 409 520	4 795 642
Списание материалов	217 560	481 540
Страховые взносы	1 621 656	1 431 046
Услуги по оценке	-	450 000
Услуги регистратора	46 520	51 000
Услуги связи	434 563	381 470
ЭДО	13 445	18 238
Итого	16 595 566	16 370 490

Прочие расходы:

Статья расхода	2025 год	2024 год
Переоценка внеоборотных активов	-	379 980 000
Проценты по займам полученным	65 897 808	73 894 535
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	53 804	779 885
Оплата труда, не учитываемая в НУ	68 841	-
Расходы на услуги банков	425 785	232 725
Итого	66 446 238	454 887 145

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Расшифровки статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1 Нематериальные активы. Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4.2 Основные средства. Основные средства в организации отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация			

					ная) стои- мость	ция и обес- цене- ние			ная) стои- мость		ная) стои- мость	цене- ние		
Основные сред- ства (за исклю- чением инве- стиционной недвижимости)	За 2025 г.													
всего	За 2024 г.	132	(132)		(132)	132								
в том числе: Офисное обо- рудование	За 2025 г.													
	За 2024 г.	132	(132)		(132)	132								
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

4.3 Запасы. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче- ская себе- стоимость	резерв под обесце- нение	затраты	списано		резерв под обесце- нение	изменения видов запасов		фактическая себестои- мость	резерв под обесценение
					фактиче- ская себе- стоимость	резерв под обесце- нение		факти- ческая себесто- имость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	177 495	-	2 492	(251)			X	X	179 736	-
	За 2024 г.	417 879	-	2 896	(243 280)			X	X	177 495	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.		-	251	(251)						-
	За 2024 г.		-	482	(482)						-
Товары	За 2025 г.	174 865	-							174 865	-
	За 2024 г.	416 266	-		(241 401)					174 865	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	2 630	-	2 241						4 871	-
	За 2024 г.	1 613	-	2 414	(1 397)					2 630	-

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

4.4 Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка	поступи- ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номи- нальной)	текущей рыноч- ной стоимости/ре- зерва под обесце- нение	пере- клас- сифи- циро- вано	первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка
					первоначаль- ная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка					
Долгосроч- ные финан- совые вло- жения - всего	За 2025 г.	946 692	-	2 300 882	(2 370 332)					877 242	-
	За 2024 г.	1 700 632	-	3 513 666	(4 267 606)					946 692	-
в том числе: Паи	За		-	705 882	(705 882)						-

покупателями и заказчиками	За 2024 г.	230 000	-	1 350 000	-	(230 000)	-	-	-	1 350 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	177	-	82	-	(177)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	629	-	177	-	(628)	-	-	-	177	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 186	-	-	-	(1 186)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 186	-	-	-	-	-	1 186	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12 709	-	-	-	(1 192)	-	-	-	11 517	-
	За 2024 г.	58 783	-	-	-	(46 075)	-	-	-	12 709	-
Итого	За 2025 г.	1 365 459	-	245 682	-	(1 353 051)	-	-	X	258 091	-
	За 2024 г.	290 723	-	1 350 273	-	(276 723)	-	-	X	1 365 459	-

Резерв сомнительных долгов не создавался ввиду отсутствия просроченной/сомнительной дебиторской задолженности.

Дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты нет.

4.6 Кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклас-сифициро-вано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	514 740	-	-	(514 740)	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	514 740	-	-	(514 740)	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	502 963	1 587	-	(502 440)	-	-	2 110	-
	За 2024 г.	239 842	502 939	59 722	(298 354)	-	(1 186)	502 963	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 444	1 161	-	(2 444)	-	-	1 161	-
	За 2024 г.	360	2 416	-	(332)	-	-	2 444	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200 000	-	6 393	(206 393)	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	480 000	-	-	(480 000)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	480 004	53 329	(53 333)	-	-	480 000	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	19 996	-	-	(19 996)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	19 996	-	-	-	-	19 996	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	402	412	-	-	-	-	814	-

	За 2024 г.	39 482	402		(38 296)		(1 186)	402
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	121	14					135
	За 2024 г.		121					121
Итого	За 2025 г.	502 963	1 587		(502 440)		X	2 110
	За 2024 г.	754 582	502 939	59 722	(813 094)		X	502 963

Кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты нет.

4.7 Оценочные обязательства. В Обществе для целей бухгалтерского и налогового учета создается и используется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. На 31.12.2025 сумма резерва на оплату отпусков составляет 295 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	295	-	-	-	295
	За 2024 г.	295	-	-	-	295
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	295	-	-	-	295
	За 2024 г.	295	-	-	-	295

Долгосрочные оценочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

4.8 Затраты на производство.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	247	241 883
Затраты на оплату труда	5 410	4 796
Отчисления на социальные нужды	1 632	1 441
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 032 939	4 495 873
Итого по элементам	1 040 228	4 743 992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 241)	(1 017)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 037 987	4 742 975

5. Информация по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода, составила в 2025 году – 1 598 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль.

Показатели, корректирующие балансовую прибыль:

Показатели	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету:	27 425	40 436
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	6 856	-8 087
Постоянные разницы:	(5 258)	155
Чистая прибыль	25 827	32 193

6. Капитал.

Уставный капитал Общества 67 500 тыс. руб. разделен на 67 500 обыкновенных акций по 1 тыс. руб. каждая. Выпуск акций зарегистрирован ЦБ РФ 14.07.2022г. за № 1-01-87409-Н.

Базовая прибыль на акцию - финансовый показатель, равный отношению чистой прибыли компании, доступной для распределения, к среднегодовому числу обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется по формуле: $БПА = БП / А$,

где БП - базовая прибыль (убыток) отчетного периода;

А - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

За 2025 год получена прибыль в размере 25 827 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. выпущено и полностью оплачено 67 500 шт. обыкновенных акций.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных – 0 шт.

Базовая прибыль/убыток на акцию = 382,62 руб.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

За 2024 год получена прибыль в размере 32 193 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. выпущено и полностью оплачено 67 500 шт. обыкновенных акций.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных – 0 шт.

Базовая прибыль/убыток на акцию = 476,93 руб.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

7. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц АО «ИНТЕРМАРС» за 2024 и 2025 год:

Связанная сторона	Основание
Королев Андрей Вячеславович	Генеральный директор с 19.06.23
Идрисова Майина Надировна	Акционер, 100% УК

За 2025г. генеральному директору выплачивалась заработная плата в размере 2 280 тыс. руб., НДФЛ - 296,4 тыс.руб., страховые взносы - 684 тыс.руб., за 2024г. выплачивалась заработная плата в размере 2 276 тыс. руб., НДФЛ - 296 тыс. руб., страховые взносы - 675 тыс.руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Идрисова Майина Надировна. В 2024г. дивиденды не начислялись и не выплачивались, в 2025г. было начислено и выплачено 600 007 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные меры по управлению рисками и принимаются меры по минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности АО «ИНТЕРМАРС» в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Непрерывность деятельности.

Руководству АО «ИНТЕРМАРС» неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после 31.12.2025 г. Руководство АО «ИНТЕРМАРС» считает, что организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31.12.2025 г.

Генеральный директор

19.03.2025г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A.V. Korolev".

Королёв А.В.