# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
# ООО «ИНТ» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИНТ» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

## 1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТ» (далее Общество).

ИНН 5017008078, КПП 770101001

**Юридический адрес**:
101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 8/12, кор. 1, эт.1, пом.1, ком.3

**Почтовый адрес**: 101000, г. Москва, Потаповский пер, д.8/12 корпус 1.

**Дата государственной регистрации**: 14.10.1993

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

| На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|
| 22 | 22 | 22 |

### 1.2. Основные виды экономической деятельности

К основному виду деятельности Общества относится:
- (ОКВЭД) - 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

### 1.3. Лицензии

Лицензия по производству и техническому обслуживанию медицинской техники Л016-00110-77.01130514 от 17.04.2024г.
Сертификат соответствия ISO № RU.HC.004.003.CM.00973 от 10.11.2023

### 1.4. Филиалы и представительства и обособленные подразделения Общества

Общество не имеет в своей структуре филиалы и представительства.

### 1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган – Директор.

### 1.6. Информация о бенефициарах Общества

Конечными бенефициарами Общества с 10.07.2024 являются:
- Отрашкевич Василий Александр, размер доли (в процентах) -25;

- Отрашкевич Мария Александра, размер доли (в процентах) -50;
- Колесников Дмитрий Степанович размер доли (в процентах) - 25;

**1.7. Сведения об аудиторе:**

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Центр».
Адрес: 101000, г. Москва, ул. Покровка, 7/9-11/ корп. 1, комн. 1,
ОГРН 1217700556556,
ИНН 9701189618,
член СРО ААС (ОРНЗ 12106211646).

## 2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

### 2.1. Основные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г., ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ и ПБУ). Руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами Общество разрабатывает Учетную политику.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора Общества № 148 от 30.12.2023 года и приказом о внесении изменений с 1 января 2025г №154 от 28.12.2024г.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральных стандартов, в том числе Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» 8.3.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной жизни осуществляется в валюте Российской Федерации.

**Уровень существенности:** Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## 2.2. Основные положения Учетной политики Общества

*2.2.1 Нематериальные активы*

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.7 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" стоимостью более 100 тыс. руб.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н . (п.43 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

В учете выделяются следующие группы НМА:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

- лицензии и разрешения.

Все группы НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использоваия нематериальных активов определяются в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022 и представлены в таблице:

| Наименование показателя (группа НМА) | Срок полезного использования (мес.) |
|---|---|
| программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ) | 60 |
| Лицензии и разрешения бессрочные | 120 |
| Лицензии и разрешения со сроком действия | В соответствии с указанным сроком |

Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учет. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Проверка на обесценение объектов НМА проводиться один раз в год.

*2.2.2 Основные средства*

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

| Наименование показателя (группа ОС) | Срок полезного использования (мес.) |
|---|---|
| машины и оборудование (кроме офисного) | От 84 до 120 мес. |
| офисное оборудование | От 24 до 36 мес. |
| транспортные средства | От 36 до 60 мес. |
| производственный и хозяйственный инвентарь | От 36 до 60 мес. |
| другие виды основных средств | От 24 до 36 мес. |

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также и/или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

*2.2.3 Капитальные вложения*

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённым приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

*2.2.4 Финансовые вложения*

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденым приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

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. Указанную корректировку Общество производит ежегодно .

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки).

*2.2.5 Запасы*

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»», утверждённым приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров формируется исходя из цены приобретения товаров без НДС, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, а также с учетом таможенных пошлин и сборов в случае приобретения товара у поставщика-нерезидента.

Затраты по доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе транспортных расходов на продажу и списываются в конце каждого месяца на счет 44 в части расходов, которая относится к реализованным товарам и определяется по формуле с учетом стоимости товаров, реализованных за месяц и остатка нереализованных товаров на конец месяца, исходя из принципа рациональности (п.7. ПБУ 1/2008).

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения Общество применяет метод оценки по средней стоимости.

Единица учета запасов: позиция номенклатуры.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Запасы, которые используются для управленческих нужд, списываются и включаются в коммерческие расходы отчётного периода в момент приобретения.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная

стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости. Обесценение признается, на основании требований п. 31 ФСБУ 5/2019 - прочим расходом.

*2.2.6 Порядок признания выручки и прочих доходов*

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- выручка от реализации товаров;
- выручка от реализации услуг по ремонту и сервисному обслуживанию.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- курсовые разницы;
- восстановление неиспользованных резервов;
- доходы от реализации материалов, запасных частей;
- списание кредиторской задолженности и т.д.

*2.2.7 Порядок признания расходов*

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

- расходы по оплате труда работников;
- страховые взносы;
- материальные расходы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на услуги банка;
- проценты к уплате;
- курсовые разницы;
- списание дебиторской задолженности.
-

*2.2.8 Порядок признания управленческих расходов:*

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

- расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2210 в составе коммерческих расходов.

*2.2.9 Порядок признания коммерческих расходов:*

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

- расходы отражаются в Отчете о Финансовых результатах по строке 2210 «Коммерческие расходы».

*2.2.10 Финансовая и операционная аренда*

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утверждённым приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

**Учет в качестве Арендатора**

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования предметом аренды учитывается обособленно по группе «Основные средства»

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 Стандарта ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта 7 Стандарта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При наличии намерений продлевать краткосрочный договор аренды (перезаключать на новый срок) срок действия договора в целях признания ППА оценивается исходя из наиболее вероятного срока сохранения арендных отношений (письмо Минфина РФ от 04.10.2021 № 07-01-09/80036). В случае заключения краткосрочных договоров и договоров аренды на неопределенный срок, срок договора аренды для целей признания ППА считается равным 3 (три) года.

По всем ППА амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются ежемесячно.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

**Учет в качестве Арендодателя**

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды и отражаются как прочие доходы.

*Оценочные значения*

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Дальнейшее восстановление резерва при погашении задолженности является изменением в оценках и учитывается в составе прочих доходов.

В случае признания сомнительной задолженности безнадежной к взысканию ее списание производится за счет созданного резерва.

*2.2.11 Кредиты и займы*

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденым приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Учет дополнительных расходов по займам и кредитам — включается единовременно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

*2.2.12 Оценочные обязательства*

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых отражается начисление заработной платы.

Способ расчета величины резерва: по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года каждого работника, среднедневного заработка работника (исходя из методики расчета среднедневного заработка) и обязательных отчислений в рамках единого тарифа страховых взносов на социальное страхование , обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

Общество формирует резерв на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год и резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию исходя из сметы предполагаемых расходов.

*2.2.13 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»*

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

*2.2.14 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

*2.2.15 Отчет о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Вся сумма уплаченного единого налогового платежа (ЕНП) отражается по строке 4129 «Прочие платежи» за вычетом зачтенных по ЕНС налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов. Сумма возврата ЕНП отражается по строке 4119 «Прочие поступления».

Налог на прибыль, зачтенный по ЕНС, отражается по строке 4124. НДФЛ и страховые взносы, зачтенные по ЕНС, отражаются по строке 4122.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

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.

*2.2.16 Изменения учетной политики*

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в части проведения инвентаризаций активов в связи с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с отчетности за 2025 год:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) применяется с 01 апреля 2025г.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в части применения новых форм промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности в связи с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с отчетности за 2025 год:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н) с 01 января 2025г

Изменения учетной политики на 2025 год не приводят к существенным изменениям в бухгалтерской отчетности.

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в связи с изменениями, введенными ФСБУ 4/2023, произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей .

Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

## 3. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

### 3.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в Разделе 3 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом проведена оценка обесценения НМА на 31.12.2025 года. Признаков обесценения НМА не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31 декабря 2025г. первоначальная стоимость НМА, созданных самой Организацией отсутствует.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах не изменялись.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

### 3.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в Разделе 4 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов арендованных основных средств приведены в Разделе 4.2 Табличных

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

На 31.12.2025г. отсутствуют основные средства, переведенные в долгосрочные активы к продаже.

По состоянию на 31.12.2025г. изменений способов амортизации, сроков использования по ОС не производилось.

Неамортизируемые объекты основных средств – отсутствуют.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчётного периода – отсутствует. Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

**Аренда**

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором:

- Договор аренды нежилого помещения № А1201-2021 от 30.12.2021г. ООО «Рейн», 43,7 м2.
- Договор аренды нежилого помещения №2/2021 от 30.12.2021г., ДС о правопреемстве от 29.05.2023г. ИП Отрашкевич С.А. 108,5 м2.
- Договор аренды нежилого помещения № 38/24 от 01.08.24, 34/25 от 01.07.2025 ООО «Альянс Строй» 641,3 м2.

| **Наименование показателя** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| виды имущества, полученного в аренду | Нежилые помещения | Нежилые помещения |
| проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам | 1 836 | 2 380 |
| основание и порядок расчета процентной ставки | Процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 12% | Процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 12% |
| допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | нет | нет |
| доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде | нет | нет |
| затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | нет | Расходы на текущий ремонт в сумме 4 997,4 тыс. руб. Компенсация не предусмотрена. |

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды | нет | нет |
| затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | нет | нет |
| информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде | Право пользования активом и обязательство по аренде по зданию склада были увеличены на 3 308 тыс. руб. в связи с продлением срока действия договора на 1 год | Право пользования активом и обязательство по аренде по зданию склада были увеличены на 505 тыс. руб. в связи с продлением срока действия договора на 1 год |

### 3.3. Финансовые вложения

Наличие на конец отчетного периода отдельных видов финансовых вложений с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные финининсовые вложения.

| Наименование | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. |
|---|---|---|
| **Краткосрочные финансовые вложения** | **21 500** | **31 500** |
| Договор займа № б/н от 22.02.2023г. | 5 000 | 5 000 |
| Дог. процентного займа № 03/11-23 от 03.11.2023 | 16 500 | 26 500 |
| **ИТОГО** | **21 500** | **31 500** |

Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

### 3.4. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода.

| Вид запасов | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|
| Материалы и запасные части | 9 613 | 8 025 | 6 166 |
| Товары на складе | 92 036 | 115 590 | 120 989 |
| Товары, отгруженные без перехода права собственности | 381 | 3 649 | - |
| **ИТОГО** | **102 030** | **127 264** | **127 155** |

В составе стоимости товаров учтены расходы на продажу (остаток распределяемых транспортных расходов):

| | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|
| Товары на складе | 71 865 | 113 116 | 107 575 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| остаток распределяемых транспортных расходов | 20 171 | 2 474 | 13 414 |
| ИТОГО | 92 036 | 115 590 | 120 989 |

Обществом проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

В соответствии с приказом от 26.12.2025 № 155 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 «Дебиторская задолженность» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности:

| Вид дебиторской задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 37 054 | 63 686 | 33 481 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 85 | 2 227 | 3 951 |
| Сальдо ЕНС | 150 | 150 | 673 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 4 024 | 4 586 | 5 016 |
| Расчеты с разными кредиторами дебиторами | 20 903 | 16 304 | 16 461 |
| Резерв по сомнительным долгам | (11 598) | (11 598) | (9 287) |
| **ИТОГО** | **50 618** | **75 355** | **50 295** |

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

*Просроченная дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

| Наименование показателя | Величина резерва по сомн. долгам на 31.12.2024 | Восстановлен резерв по сомн. долгам | Создан резерв по сомн. долгам в 2025 году | Списан безнадежный долг за счет резерва по сомн. долгам | Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Расчеты с прочими дебиторами** | 11 598 | - | - | - | 11 598 |
| **Всего** | **11 598** | **-** | **-** | **-** | **11 598** |

### 3.6. Денежные средства

В течение 2025 года Обществом осуществлялись безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток денежных средств на 01.01.2025 | Поступило за период | Выбыло за период | Остаток денежных средств на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|
| Р/с в банках | 584 | 702 206 | 699 880 | 2 910 |
| Валютные счета | - | 25 464 | 25 464 | - |
| Специальные счета | 12 521 | 2 617 840 | 2 630 359 | 2 |
| **ИТОГО** | **13 105** | **3 345 510** | **3 355 703** | **2 912** |

В течение 2025 года Обществом осуществлялись расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

Курс евро (EUR) на отчетную дату 31.12.2025 составил 92,0938 руб.

Курс доллара США (USD) на отчетную дату 31.12.2025 составил 78,2267 руб.

Курс юаня (CNY) на отчетную дату 31.12.2025 составил 11,1592 руб.

По состоянию на 31.12.2025 остатки денежных средств в иностранной валюте отсутствуют.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа.

По состоянию на 31.12.2025г.:

- Кредитные линии Обществом не открывались и не использовались.
- Суммы денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, не устанавливались.
- Поручительства третьих лиц по обязательствам Общества не привлекались.
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа, отсутствуют.
- Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - отсутствуют.
- Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива - отсутствуют.

### 3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

| Наименование участника (акционера) | Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.) | Размер доли (в процентах) |
|---|---|---|
| Отрашкевич Василий Александр | 2,5 | 25 |
| Отрашкевич Мария Александра | 5,0 | 50 |
| ООО «Салусмед» | 2,5 | 25 |
| **ИТОГО** | **10 ,0** | **100,00** |

За 2025 год получена прибыль в размере 3 495 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году участникам Общества не объявлялись и не выплачивались.

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль | 146 678 | 143 183 | 111 352 |

Стоимость чистых активов:

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Стоимость чистых активов | 146 688 | 143 193 | 111 362 |

### 3.8. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором, в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете проценты отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Структура заемных обязательств (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) на 31.12.2025:

| Контрагенты/ Договоры | Срок | Ставка % | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Договор займа № 15/07-22 от 15.07.2022 | до востребования | 17 | 3 500 | 3 500 | 3 500 |
| Проценты по договору займа | | | 2 056 | 1 461 | 866 |
| **ИТОГО** | | | **5 556** | **4 961** | **4 366** |

Информация о суммах расходов по кредитам и займам, которые включены в состав расходов текущего периода:

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы | 595 | 595 |
| Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы | - | - |

### 3.9. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности:

| Вид кредиторской задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 16 828 | 37 929 | 40 734 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным | 10 204 | 35 798 | 20 186 |
| Расчеты по налогам и взносам | 268 | 1 688 | 3 695 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 267 | 193 | 3 886 |
| Расчеты по социальному обеспечению и страхованию | 1 491 | 1 528 | 1 189 |
| Прочая задолженность | 9 | - | 288 |
| **ИТОГО** | **29 067** | **77 136** | **69 978** |

| Обязательства по аренде | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| - Долгосрочные обязательства по аренде | - | 10 792 | 28 433 |
| - Краткосрочные обязательства по аренде | 13 597 | 9 636 | - |
| **ИТОГО** | **13 597** | **20 428** | **28 433** |

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена без учета сумм НДС.

Расшифровка кредиторской задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на отчетную дату и сопоставимые даты в структуре представлена в таблице:

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Страховые взносы — всего** | **1 491** | **1 528** | **1 189** |
| в том числе: | | | |
| Страховые взносы по единому тарифу | 1 473 | 1 528 | 1 174 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 18 | - | 15 |

Расшифровка кредиторской задолженности по налогам в структуре по состоянию на отчетную дату и сопоставимые даты представлена в таблице:

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | 243 | 1 680 | 3 686 |
| Налог на имущество | - | - | - |
| Штрафы и пени | - | - | - |
| Прочие | 25 | 8 | 9 |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **268** | **1 688** | **3 695** |

### 3.10. Оценочные обязательства

В организации сформированы следующие оценочные обязательства:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочные оценочные обязательства**, в том числе: | **6 678** | **28 931** | **31 524** |
| Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию | 6 678 | 28 931 | 31 524 |
| Прочие | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Краткосрочные оценочные обязательства**, в том числе: | **13 258** | **9 960** | **12 095** |
| Резерв ежегодных отпусков | 3 677 | 3 399 | 3 491 |
| Резерв на выплату вознаграждения по итогам года | 299 | 1 990 | 5 305 |
| Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию | 9 282 | 4 571 | 3 299 |
| Прочие | - | - | - |
| **ИТОГО** | **19 936** | **38 891** | **43 619** |

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года, за исключением резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию, срок по которому определен до 31.12.2027г.

### 3.11. Выручка

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена выручка от реализации товаров и услуг по ремонту и сервисному обслуживанию:

| **Наименование показателя** | **2025** | **2024** | **Доля в %** | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **2025** | **2024** |
| Выручка от реализации товаров | 662 392 | 981 286 | 99,5 | 99,6 |
| Выручка от услуг по ремонту и сервисному обслуживанию | 3 428 | 3 532 | 0,5 | 0,4 |
| **ИТОГО:** | **665 820** | **984 818** | 100 | 100 |

### 3.12. Затраты на производство (издержки обращения)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

| **Элементы затрат** | **2025 г** | **2024 г** |
|---|---|---|
| материальные затраты | 1 693 | 1 906 |
| затраты на оплату труда | 63 766 | 53 645 |
| отчисления на социальные нужды | 11 150 | 9 037 |
| Амортизация | 13 881 | 9 059 |
| прочие затраты в т.ч. | 194 401 | 194 654 |
| транспортные расходы | 82 857 | 24 233 |
| **ИТОГО** | **284 891** | **268 301** |

Фактическая себестоимость проданных товаров в 2025 году составила 400 130 тыс. руб., в 2024 году составила 679 579 тыс. руб.

### 3.13. Прочие доходы и расходы

В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках 2340 «Прочие доходы»/2350 «Прочие расходы».

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены:

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Доходы от реализации материалов, запасных частей | 2 550 | 1 564 |
| Восстановлены ранее созданные резервы | 22 937 | 43 |
| Иная операционная деятельность | - | 172 |
| Результаты инвентаризации | 113 | 40 |
| **Прочие доходы – всего** | **25 600** | **1 819** |

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Отрицательные курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса | 1 420 | 224 |
| Расходы на услуги банков | 1 562 | 1 128 |
| Иная операционная деятельность | 657 | - |
| **Прочие расходы – всего** | **3 639** | **1 352** |

### 3.14.Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском балансе, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

| Показатели | За 2025 год | За 2024 год |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 4 858 | 40 500 |
| Условный (расход) доход по налогу на прибыль | 1 215 | 8 100 |
| Постоянный налоговый (расход) доход | 148 | 569 |
| (Расход) доход по налогу на прибыль, в т.ч. | (1 363) | (8 669) |
| текущий налог на прибыль | (1 797) | (8 155) |
| отложенный налог на прибыль | 434 | (514) |
| налог на прибыль прошлых лет | 0 | 0 |
| Чистая прибыль | 3 495 | 31 831 |

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 1 797 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с различным порядком учета в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, арендных платежей по договорам аренды.

### 3.15. Активы и обязательства в иностранной валюте

В течение 2025 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

| Показатель | INR | ИТОГО |
|---|---|---|
| Положительная курсовая разница (счет БУ 91.01) | 1 854 | 1 854 |
| Отрицательная курсовая разница (счет БУ 91.02) | (3 274) | (3 274) |

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации – отсутствует.

### 3.16. Обеспечения и обязательства платежей

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей у Общества отсутствуют.

## 4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023. Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность». Изменена строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»,1260 «Прочие оборотные активы».

Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 представлено ниже:

| Наименование показателя | Код показателя | Сумма до корректировки На 31.12.2024 | Корректировка | Сумма после корректировки на 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Актив**<br>**II. Оборотные активы** | | | | |
| Запасы | **1210** | 127 264 | - | 127 264 |
| В т.ч.<br>Сырье и материалы | | 8 025 | - | 8 025 |
| Товары | | 113 116 | 2 474 | 115 590 |
| Товары отгруженные | | 3 649 | - | 3 649 |
| Расходы на продажу (остаток распределяемых транспортных расходов | | 2 474 | (2 474) | - |
| Дебиторская задолженность | **1230** | 74 705 | 650 | 75 355 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 63 686 | - | 63 686 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 2 227 | - | 2 227 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 150 | (150) | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Сальдо по ЕНС | | - | 150 | 150 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 4 586 | - | 4 586 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 4 056 | 650 | 4 706 |
| Прочие оборотные активы | **1260** | 650 | (650) | - |
| **Итого по разделу II** | **1200** | **256 874** | **-** | **256 874** |
| **Баланс** | **1600** | **292 164** | **-** | **292 164** |
| **Пассив**<br>**V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| **Кредиторская задолженность** | **1520** | 77 136 | - | 77 136 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 37 929 | - | 37 929 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 35 798 | - | 35 798 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 1 881 | (193) | 1 688 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | - | 193 | 193 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 1 528 | - | 1 528 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | - | - | - |
| **Обязательство по аренде** | **1520** | - | 9 636 | 9 636 |
| **Прочие краткосрочные обязательства** | **1550** | 9 636 | (9 636) | - |
| **Итого по разделу V** | **1500** | **101 693** | **-** | **101 693** |
| **Баланс** | **1700** | **292 164** | **-** | **292 164** |

Влияние корректировок сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 представлено ниже:

| Наименование показателя | Код показателя | Сумма до корректировки На 31.12.2023 | Корректировка | Сумма после корректировки на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Актив**<br>**II. Оборотные активы** | | | | |
| Запасы | **1210** | 127 155 | - | 127 155 |
| В т.ч.<br>Сырье и материалы | | 6 166 | - | 6 166 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Товары | | 107 575 | 13 414 | 120 989 |
| Товары отгруженные | | - | - | - |
| Расходы на продажу (остаток распределяемых транспортных расходов | | 13 414 | (13 414) | - |
| Дебиторская задолженность | **1230** | 49 556 | 739 | 50 295 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 33 481 | - | 33 481 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 3 951 | - | 3 951 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 673 | (673) | - |
| Сальдо по ЕНС | | - | 673 | 673 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 5 016 | - | 5 016 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 6 435 | 739 | 7 174 |
| Прочие оборотные активы | **1260** | 739 | (739) | - |
| **Итого по разделу II** | **1200** | **221 113** | **-** | **221 113** |
| **Баланс** | **1600** | **265 827** | **-** | **265 827** |
| **Пассив**<br>**V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| **Кредиторская задолженность** | **1520** | 69 978 | - | 69 978 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 40 734 | - | 40 734 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 20 186 | - | 20 186 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 7 581 | (3 886) | 3 695 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | - | 3 886 | 3 886 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 1 189 | - | 1 189 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 288 | - | 288 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Итого по разделу V** | **1500** | **86 439** | **-** | **86 439** |
| **Баланс** | **1700** | **265 827** | **-** | **265 827** |

**Корректировка отчета о финансовых результатах**

| Наименование показателя | Код | За 2024 До внесения корректировок | Корректировка | За 2024 После внесения корректировок |
|---|---|---|---|---|
| Прочие доходы | 2340 | 10 011 | (8 192) | 1 819 |
| Прочие расходы | 2350 | (9 544) | 8 192 | (1 352) |

## 5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 5.1. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 3 495 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

### 5.2. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации

### 5.3. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

### 5.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

### 5.5. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало государственную помощь

### 5.6. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

### 5.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

### 5.8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИНТ»:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений |
|---|---|
| Отрашкевич Сергей Александрович | Законный представитель интересов несовершеннолетних участников общества |

| | |
|---|---|
| ООО «Альянс Строй» ИНН 7709632820, адрес: 143922, Московская обл., Балашихинский район, г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6 | Общество и данная организация контролируются одним и тем же физическим лицом |
| ООО «Рейн» ИНН 9701048818, адрес: 101000 г. Москва, Потаповский пер., д. 8/12, к. 1, эт. 1, пом. 1, ком. 1. | Общество и данная организация контролируются одним и тем же физическим лицом |
| ИП Отрашкевич Сергей Александрович | Общество и ИП контролируются одним и тем же физическим лицом |
| ЗАО «Заря» ИНН 5001075110, адрес:143912, Московская обл., Балашихинский район, г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6. | Общество и данная организация контролируются одним и тем же физическим лицом |
| ООО «Салусмед» ИНН 7728778039 Адрес: 143922, Московская обл. Московская обл., Балашихинский район, г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6 Литера Б, офис 1 | Данная организация является участником общества – доля участия 25% |

Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год

| | |
|---|---|
| ООО «Альянс Строй» | |
| Виды операций | 1. Договор аренды № 40/23 от 01.09.2023<br>2. Дог. аренды №35/25 от 01.07.2025 |
| Арендные платежи | 3 733 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2025 | - |
| ООО «Рейн» | |
| Виды операций | 1. Договор аренды нежилого помещения № А1201-2021 от 30.12.2021г. |
| Арендные платежи | 2 390 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2025 | 377 |
| ИП Отрашкевич Сергей Александрович | |
| Виды операций | 1.Договор аренды нежилого помещения 2/2021 от 30.12.2021, ДС о правопреемстве от 29.05.2023г. |
| Арендные платежи | 6 600 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2025 | 1 650 |
| Отрашкевич Сергей Александрович | |
| Погашен займ | 10 000 |
| Начислены проценты по займу | 2 186 |
| Задолженность по займу (ДЗ на 31.12.2025) | 16 500 |
| Задолженность по процентам (ДЗ на 31.12.2025) | 5 298 |
| ООО «Салусмед» | |
| Виды операций | Договор на оказание услуг № 1023 от 12.10.2023 |
| Платежи за услуги | 3 552 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2025 | - |

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам по взаиморасчетам со связанными сторонами не начислялся. Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось.

Операции между ЗАО «Заря» и ООО «ИНТ» не проводились.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2024 год

| ООО «Альянс Строй» | |
|---|---|
| Виды операций | 1. Договор аренды № 40/23 от 01.09.2023<br>2. Дог. аренды №38/24 от 01.08.2024 |
| Арендные платежи | 2 886 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | - |
| ООО «Рейн» | |
| Виды операций | 1. Договор аренды нежилого помещения № А1201-2021 от 30.12.2021г. |
| Арендные платежи | 2 264 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | 377 |
| ИП Отрашкевич Сергей Александрович | |
| Виды операций | 1.Договор аренды нежилого помещения 2/2021 от 30.12.2021, ДС о правопреемстве от 29.05.2023г. |
| Арендные платежи | 6 600 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | 1 100 |
| Отрашкевич Сергей Александрович | |
| Выдан займ | 7 500 |
| Начислены проценты по займу | 2 989 |
| Задолженность по займу (ДЗ на 31.12.2024) | 26 500 |
| Задолженность по процентам (ДЗ на 31.12.2024) | 3 112 |
| ООО «Салусмед» | |
| Виды операций | Договор на оказание услуг № 1023 от 12.10.2023 |
| Платежи за услуги | 3 552 |
| Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | - |

В 2025 году резерв по сомнительным долгам по взаиморасчетам со связанными сторонами не начислялся. Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось.

Операции между ЗАО «Заря» и ООО «ИНТ» в 2025г. не проводились.

Субъекты, на которые ООО «ИНТ» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «ИНТ», отсутствуют.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу относятся директор и старший менеджер.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

| **Наименование вознаграждения** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения, в том числе: | 34 688 | 31 331 |
| *Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи* | 9 360 | 8 731 |
| *Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде* | 2 169 | 1 754 |
| *Прочие краткосрочные вознаграждения* | 23 159 | 20 846 |

Вознаграждение основного управленческого персонала, выплаченное Обществом, оговорено условиями трудовых договоров.

## 5.9. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

***Финансовые риски***

Общество подвержено риску ликвидности.

***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

***Правовые риски***

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

***Мировые, страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность на всей территории Российской Федерации, значительный объем продаж приходится на Московский регион, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

***Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации***

В результате принятия в период 2022-2025 годы пакета антироссийских финансово-экономических санкций со стороны ЕС, США, Великобритании, Японии, Канады, Южной Кореи и прочих стран произошли серьезные изменения на рынке импорта в РФ, в том числе на рынке импорта медицинских товаров. Эти изменения коснулись всех аспектов

осуществления коммерческой деятельности. Отдельные иностранные производители полностью ушли с российского медицинского рынка, отказались от исполнения своих обязательств, другие компании были вынуждены сократить объем поставок. Эти действия были совершены несмотря на то, что медицинские товары, оборудование, запчасти и комплектующие к ним в большинстве своем не подпадают под санкционный режим.

Отключение от системы SWIFT и блокирующие санкции против российской банковской системы крайне серьезно повлияли на взаиморасчеты по импорту, в том числе на взаиморасчеты по импорту Общества.

Усложнились логистические маршруты, значительно удлинились сроки поставок, что повлекло за собой увеличение транспортных издержек.

Обществу пришлось перестраивать бизнес, адаптироваться под новые реалии, искать новые пути развития и сохранения деятельности, формировать устойчивые связи с новыми контрагентами.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Однако, в условиях нестабильной финансово-экономической ситуации руководство Общества предпринимает все меры по сохранению устойчивости бизнеса и снижению отрицательного воздействия на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей сложившейся неопределенности на будущую деятельность Общества, но учитывает все ее известные аспекты.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор Шаров Д.А.

«23» марта 2026 года

