

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

г. Симферополь

31.03.2026 г.

**1. Информация об организации**

**1.1 Реквизиты юридического лица**

**Общество с ограниченной ответственностью «ИНТРА»**

ИНН 9102238312, КПП 910201001, ОГРН 1179102030095, ОКПО 20435409  
295034, Республика Крым, г. Симферополь, Проспект Кирова, дом 29/1, корпус А, офис 303А

**1.2 Информация об исполнительных органах организации, главного бухгалтера**

Генеральный директор ООО «ИНТРА» - Терентьев Виктор Иванович (с 15.11.2017 г.).  
Главный бухгалтер организации Басалова Валентина Андреевна (с 29.12.2024 г. по 18.08.2025 г.), с  
19.08.2025 г. обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 4 человека, за 2024 год – 4 человека.

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей.

Участниками Общества являются физические лица:

1. Терентьев Виктор Иванович - 100,0%;

**1.3 Виды деятельности организации в отчетном периоде:**

Основным видом деятельности общества является:

- Ремонт машин и оборудования (33.12);

Дополнительными видами деятельности являются:

- Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (25.29);
- Производство электроэнергии (35.11);
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (46.74);
- Деятельность в области архитектуры (71.11)
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (71.12)

С июня 2018 года ООО «ИНТРА» включено в единый реестр участников свободной экономической зоны в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2014 г. № 377-ФЗ за регистрационным номером № 82 А 2018001302. Общество реализует инвестиционный проект «Создание и обеспечение предприятия, специализирующегося на ремонте и обслуживании промышленных трубопроводов и технологического оборудования» на территории Республики Крым.

**1.4. Сведения о связанных сторонах**

**Физические лица, учредители Общества, контролируют следующие юридические лица:**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	2	3	4	5	6
<b>Участники Общества (бенефициарные владельцы)</b>					
1	Терентьев Виктор Иванович	Волгоградская обл., г. Волжский	Лицо является участником Общества  Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	05.12.2017	100,0
<b>Другие связанные стороны</b>					
2	ООО «СТИ-ИНЖИНИРИНГ»  (ОГРН 1107847105960, ИНН 7806430072)»	195027, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА, РЕВОЛЮЦИИ Ш., Д. 3, К. 1, ЛИТЕРА А, КАБ. 308	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	
3	ООО «Интра Тул-М»  (ОГРН 1037789023436, ИНН 7724500378)	117638, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГОРНЫЙ, УЛ КРИВОРОЖСКАЯ, Д. 6А, СТР. 2,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
4	ООО «ИНТРАЛАЙН»  (ОГРН 1089847317053, ИНН 7816448350)	188304, Л.О., г. Гатчина, ул. Чехова, д. 1, пом. 3-Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
5	ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ИНТРАТЕХ»  (ОГРН 1054700170470, ИНН 4704061409)	195027, РОССИЯ, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА, РЕВОЛЮЦИИ Ш., Д. 3, К. 1, ЛИТЕРА А, ЭТАЖ 2, ОФИС 214	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
6	ООО «ИНТРА ПРОЕКТ»  (ОГРН 1147847048722, ИНН 7806519718)	195027, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, д. 3, корп. 1 литер А, каб. 307	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
7	ООО «ГК «ИНТРАТУЛ»  (ОГРН 1147847268315, ИНН 7806530373)»	195027, Санкт-Петербург, шоссе Революции 3, корп.1, лит.А, офис 402	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
8	ООО «Семаргл»  (ОГРН 1099847019580, ИНН 7814454694)	197350, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г муниципальный округ Коломяги, дор. в Каменку, д. 74, литера А, часть пом. 1-Н, ком 199 (часть 2),	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
9	ООО «ВТМ-Инжиниринг»  (ОГРН 1117746576991, ИНН 7728778487)	192007, г. Санкт-Петербург, пр-кт Лиговский, д. 200 А, литер А, пом. 11Н, каб. 408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.10.2018.	-

10	ООО «Профаундри» (ОГРН 5157746142725, ИНН 7725299140)	115114, г. Москва, наб. Дербеневская, д.11 А, оф. А208.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.10.2018	
11	ООО «Сервисная Компания ИНТРА» (ОГРН 1077847595726 ИНН 7816423638)	195027, Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, д. 17, лит. Т, пом. 18Н, оф. 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	
12	ООО «Торговый дом ИНТРАФИТ» (ОГРН 1187456056809, ИНН 7415101827)	456300, Челябинская обл., г. Миасс, ул. Объездная дорога, д. 4/29, корп. 1, пом. 2.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.12.2018	
13	ООО «ИНТРА САХАЛИН» (ОГРН 1206500006063, ИНН 6501311640)	693022, Сахалинская область, г.о. город Южно- Сахалинск, г. Южно- Сахалинск, ТОР Сахалин, д. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.10.2020	
14	ООО «ИНТРАФИТ» (ОГРН 1077415006569, ИНН 7415058794)	456300, Челябинская обл., г Миасс, ул. Объездная Дорога, 4/29	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.04.2020	
15	ООО "Интра Инжиниринг" (ОГРН 1157847108540, ИНН 7806098467)	693012, Сахалинская область, г.о. город Южно- Сахалинск, г. Южно- Сахалинск, пр-кт Мира, д. 1В	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	
16	ООО «Технологии и инжиниринг» (ОГРН 1137232060195, ИНН 7204197090)	195027, г. Санкт- Петербург, ш. Революции, д. 3, корпус 1 литер А, офис 1001 пом 1001-2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	
17	ООО "Мобильные Трубопроводные Системы" (ОГРН 1157847093800 ИНН 7806096205)	187340, Ленинградская обл., Кировский р-н, г. Кировск, ул. Северная, д. 1Е	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	-
18	«INTRA CASPIAN» ММС 2003241921 (ИННП)	AZ1022, город Баку, Насиминский район, Аббасгулу Ага Бакиханов, д. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	
19	UAB (ЗАО) «SK INTRA BALTIC»	ул. Барту, деревня Буйвидишкю, Вильнюсский рай., Литовская Республика	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2017	
20	ООО "ИНТРА АКТИВ"	195027, г. Санкт- Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, ул. Магнитогорская, д. 17, литера Т, помещ. 18-Н, офис 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.06.2025	

### Операции со связанными сторонами

В 2025 году Общество вело операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях. При расчетах используется безналичная форма оплаты.

Общество вело следующие финансово-хозяйственные операции:

- Общество реализовало товарно-материальные ценности ООО «Сервисная Компания ИНТРА»;
- Общество приобретало субподрядные работы, погашало задолженность по займам ООО «Сервисная Компания ИНТРА»

На начало и конец отчетного года сальдо расчетов по займам по отношению к Обществу составляет:

	Наименование	Дебет (тыс. руб.)		Кредит (тыс. руб.)	
		на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.25	на 31.12.24
1.	Займы, полученные от	-		20 268	33 578
	-Участники	-		-	-
	-Прочие связанные	-		20 268	33 578
2.	Займы, выданные	-	-	-	-
	-Участники	-	-	-	-
	-Прочие связанные	-	-	-	-

Общество в 2025 году погасило займы от связанных сторон на сумму 13 310 тыс. руб.

Сальдо расчетов связанных сторон по отношению к Обществу составляет:

Наименование контрагента	Дебет (тыс. руб.)		Кредит (тыс. руб.)	
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.25	на 31.12.24
Участники Общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	6 598	52 488	72 400

В 2024 - 2025 годах со связанными сторонами осуществлены следующие операции:

тыс. руб.

Показатель	Период	
	2025 год	2024 год
<b>Продажа товаров, работ, услуг, прочие доходы (Доходы Общества)</b>	<b>44</b>	<b>-</b>
- Участники Общества		-
- Прочие связанные стороны	44	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (Расходы Общества)</b>	<b>17 520</b>	<b>20 247</b>
- Участники Общества	-	-
- Прочие связанные стороны	17 520	20 247



<b>Займы, полученные от связанных сторон</b>		<b>800</b>
- Участники Общества	-	-
- Прочие связанные стороны		<b>800</b>
<b>Займы, выданные связанным сторонам</b>	-	-
- Участники Общества	-	-
- Прочие связанные стороны	-	-

### **1.5 Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:**

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2025 год составило: 2 225 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 395 тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	1 503
Оплата отпускных	116
НДФЛ	211
Страховые взносы	395
Итого	<b>2 225</b>

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор), директор, исполнительный директор и главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
  - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
  - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;
- Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

## **2. Учетная политика и представление информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».



В 2025 году ООО «ИНТРА» относилось к субъектам малого и среднего предпринимательства на основании критериев, установленных ст.4 Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», а также Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.07.2015г. №702, Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2016 г. №265.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учётная политика ООО «ИНТРА», принятая при составлении настоящей бухгалтерской отчётности, соответствует учётной политике, применявшейся при составлении бухгалтерской отчётности за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 года изменений, в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". С 1 апреля 2025 года, в Учётную политику внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утверждённого приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

## **2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты на отчетную дату:

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.25 составил 78,2267 рубля за 1 дол. США, 92,0938 рубля за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.24 составил 101,6797 рубля за 1 дол. США, 106,1028 за 1 ЕВРО.

## **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность 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. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Дебиторская задолженность по авансам выданным и кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в балансе за минусом НДС.

### 2.3 Нематериальные активы

С 2024 года Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 286н.

К нематериальным активам (НМА) относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», принятые к учету в установленном порядке.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких актив осуществляется на забалансовых счетах.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Способ начисления амортизации – линейный.

### 2.4 Основные средства

С 2022 года Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения, утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К основным средствам (ОС) относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких актив осуществляется на забалансовых счетах.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Способ начисления амортизации – линейный.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

### 2.5 Бухгалтерский учёт аренды

Общество использует основные средства, полученные по договорам лизинга, с 2022 года внесены изменения в Учетную политику в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, изменения Учетной политики в связи с применением Стандарта отражаются перспективно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно.

При оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 в состав арендных платежей не включены суммы НДС. В бухгалтерском учете признаются в качестве обязательства в момент возникновения обязанности по уплате как обязательство по уплате налогов (Приложение к Письму Минфина России от 18.01.2022 N 07-04-09/2185).



## 2.6 Запасы

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, изменения Учетной политики в связи с применением Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета, запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Сырье и материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению (созданию). Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению, в том числе с учетом затрат на заготовку и доставку до склада.

Товары, учитываемы для перепродажи на счете 41, списываются на издержки обращения по средней себестоимости.

МПЗ, учитываемые на счете 10, при отпуске материалов в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

## 2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Перечень расходов будущих периодов:

- Добровольное медицинское страхование
- Страхование гражданской ответственности
- Права использования программы ЭВМ
- Членские взносы
- Страхование имущества

Расходы будущих периодов, которые будут признаны в расходах в течении 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе показателя Бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240). Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» и входят строку 1170 бухгалтерского баланса.

## 2.8 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется по первоначальной стоимости без корректировки на рыночную стоимость (п. п. 19, 21 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

## 2.9 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

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 (абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)



### 2.10 Признание доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### 2.11 Порядок оценки незавершенного производства

Оценка остатков НЗП осуществляется в конце отчетного периода на основании инвентаризации заключенных договоров Общества, и фактически произведенных прямых производственных расходов.

К прямым производственным расходам относятся:

- Материальные расходы, в том числе сырье и материалы,
- Расходы на оплату труда персонала, непосредственно занятого в выполнении работ (оказании услуг),
- Страховые взносы, начисленные с оплаты труда персонала, непосредственно занятого в выполнении работ (оказании услуг),
- Командировочные расходы персонала, непосредственно занятого в выполнении работ (оказании услуг),
- Транспортные расходы,
- Расходы на аренду производственных помещений и оборудования,
- Услуги субподрядчиков,
- Прочие услуги, непосредственно связанные с выполнением договора (заказа).

Затраты, связанные с выполнением договоров, сроки начала и окончания которых приходятся на разные периоды признаются незавершенным производством.

### 2.12 Порядок формирования резерва по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности со знаком минус и входит в группу показателей «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от количества дней просрочки погашения дебиторской задолженности:

1. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризацией задолженности;
3. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

### 2.13 Налог на прибыль

Общество применяет балансовый метод при расчете налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (п.п. 20, 24 ПБУ 18/02).

### 2.14 Инвентаризация

Проведение инвентаризации активов и обязательств Общества и оформление её результатов производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023

"Инвентаризация", утверждённым приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н



## 2.15 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества составляется исходя из правил учёта по методу начисления (допущения временной определённости фактов хозяйственной жизни)

В бухгалтерском балансе раскрывается информация обо всех активах, обязательствах и источниках финансирования деятельности Общества:

- Активы разделяются на внеоборотные и оборотные, обязательства – на долгосрочные и краткосрочные;

- Амортизируемые активы отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения;

- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается развёрнуто по соответствующим им показателям актива и пассива бухгалтерского баланса;

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются свернуто в случаях, когда у Общества есть юридически исполнимое право на осуществление зачёта и Общество планирует произвести расчеты на нетто –основе, то есть погашать чистый остаток кредиторского обязательства, либо ожидает поступления актива за счет остатка дебиторского обязательства;

- Суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с дебиторской задолженности (авансы, выданные и другие) и кредиторской задолженности (аванс, полученные и другие) в бухгалтерском балансе уменьшают соответствующие показатели дебиторской и кредиторской задолженности;

- Авансы выданные, предварительная оплата, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов отдельной строкой (входит в показатель «Основные средства» строка 1150). Остальные авансы выданные, предварительная оплата, отражаются в составе внеоборотных и оборотных активов в зависимости от срока погашения.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными 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 стандартами бухгалтерского учёта и (или) учетной политикой Общества.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчёте о финансовых результатах Общества свернуто:

- Курсовые разницы, связанные с пересчётом балансовой стоимости активов и обязательств;
- Операции по купле –продаже иностранной валюты;
- Создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов)
- Переоценка финансовых активов;
- Доходы/расходы, связанные с продажей активов, в том числе доходы/расходы по договорам уступки прав требования (по видам активов/ обязательств)
- Доходы/расходы по выбытию активов в форме права пользования;
- Прочие виды внереализационных доходов/расходов, не выделенных в отдельную группу

В бухгалтерской отчётности раскрывается информация о существенных событиях после отчетной даты.

Общество признает существенным событие после отчетной даты, стоимостная оценка которого составляет 5% и более процентов от общего оборота счета синтетического учета соответствующих фактов хозяйственной жизни Общества.

Выявленные в отчетном периоде не существенные ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце



отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году.

При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками составляет 5% и более процентов от значения соответствующего показателя бухгалтерской отчетности за предшествующий отчетный год.

Влияние существенной ошибки на предшествующий отчетный период определить невозможно, если требуются сложные и (или) многочисленные расчеты, при выполнении которых невозможно выделить информацию, свидетельствующую об обстоятельствах, существовавших на дату совершения ошибки, либо необходимо использовать информацию, полученную после даты утверждения бухгалтерской отчетности за такой предшествующий отчетный период

Связанные с выявлением в отчетном периоде ошибками исправления в бухгалтерской отчетности (включение в данные за отчетный период, пересчет сравнительных показателей предыдущего отчетного периода, корректировка вступительных сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов) производится в целом по Обществу.

Показатели бухгалтерского баланса подлежат дополнительному раскрытию и детализации с учетом требований федеральных стандартов бухгалтерского учета непосредственно в бухгалтерском балансе, либо в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели отчета о финансовых результатах подлежат дополнительному раскрытию и детализации с учетом требований федеральных стандартов бухгалтерского учета непосредственно в отчете о финансовых результатах, либо в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2.16 Изменение сравнительных показателей в связи с изменением Учетной политики на 2025 год

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" произведена переклассификация представления отдельных показателей в отчете о финансовых результатах:

- Предоставления информации о краткосрочной дебиторской задолженности в составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.
- Предоставления на сальдированной основе (свернуто) информации о сумме прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.
- Проценты к получению вошли в состав строки 2340 «Прочие доходы» с отчетности за 2025 год, в отчете о финансовых результатах за 2024 год были указаны в отдельной строке 2320 «Проценты к получению»

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской отчетности за 2025 год пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.

По бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 г.:

Показатель	строка	на 31.12.24 г. по БФО на 31.12.2025 (после пересчета)	на 31.12.24 г по БФО за 2024 (до пересчета)	Пересчитано
Финансовые и другие оборотные активы	1240	60 254	-	60 254
Дебиторская задолженность	1230		47 618	-47 618
Прочие оборотные активы	1260	-	12 636	-- 12 636
<b>Валюта баланса актив</b>	<b>1600</b>	<b>102 795</b>	<b>102 795</b>	<b>-</b>



По бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.:

Показатель	строка	на 31.12.23 г. по БФО на 31.12.2025 (после пересчета)	на 31.12.23 г по БФО за 2023 (до пересчета)	Пересчитано
Финансовые и другие оборотные активы	1240	42 712	-	42 712
Дебиторская задолженность	1230		30 062	- 30 062
Прочие оборотные активы	1260		12 650	- 12 650
<b>Валюта баланса актив</b>	<b>1600</b>	<b>82 356</b>	<b>82 356</b>	

В связи с отсутствием показателей «Прочие доходы» и «Проценты к получению» в отчете о финансовых результатах за 2024 г. пересчет данных сравнительных показателей в отчетности за 2025 год не требуется.

### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности**

#### **3.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)**

Информация по разделу Материальные внеоборотные активы дополняется таблицами 1.1 – 1.2. в Приложении № 1 к данным Пояснениям.

В составе материальных внеоборотных активов учтены собственные основные средства организации.

На 31.12.2025 г. первоначальная стоимость основных средств составила 47 309 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 42 828 тыс. руб.

Капитальных вложений в 2025 году Общество не осуществляло.

#### **3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)**

В состав строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» входят отложенные налоговые активы, на 31.12.25 г. показатель равен нулю, на 31.12.24 г. – 19 тыс. руб.

Нематериальные активы на 31.12.25 г. отсутствуют.

#### **3.3 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)**

Информация по разделу Запасы дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение запасов» в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе показателя «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены:

- материалы, учтенные на балансовом счете 10 в сумме- 1 тыс. руб.;
- незавершенное производство, учтенное на балансовом счете 20, в сумме – 26 058 тыс. руб.



### 3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

В составе показателя «Денежные средства» на 31.12.2025 г. по строке 1250 отражены суммы денежных средств на расчетных счетах Общества в рублях. Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. – 568 тыс. руб.

### 3.5 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

В состав строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» входит:

- краткосрочная дебиторская задолженность – 8 513 тыс. руб.
- прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) – 14 057 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость (сальдо по счету 19) – 5 тыс. руб.

В составе показателя «Дебиторская задолженность» отражена сумма авансов по предстоящим расчетам за товары, работы и услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров, суммы расчетов с покупателями и заказчиками, переплата налогов, расчеты с персоналом, расчеты с подотчетными лицами.

Информация по Дебиторской задолженности дополняется таблицами 3.1- 3.2 в Приложении № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6 Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Строка 1300 бухгалтерского баланса включает в себя Уставный капитал и нераспределенную прибыль.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года составила 820 тыс. руб., на 31.12.2024 года 23 761 тыс. руб. Убыток за 2025 год (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составил 22 941 тыс. руб.

В 2025 году Общество не принимало решение о выплате дивидендов.

### 3.7 Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

В составе статьи «Другие долгосрочные обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств –216 тыс. руб.

### 3.8 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

В 2025 году Общество не привлекало новые заемные средства. Действующие договоры займов являются возмездными, продлеваются до полного исполнения сторонами всех обязательств.

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) в 2025 году составила – 1 359 тыс. руб., в 2024 году – 1 745 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25 г. задолженность Общества по краткосрочным заемным обязательствам составила 40 12 тыс. руб.

### 3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

В составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками, авансам полученным, задолженности по налогам, расчеты с бюджетом, расчеты с персоналом по оплате труда и подотчетными лицами.

По состоянию на 31.12.25 г краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 12 625 тыс. руб.



Информация по разделу Краткосрочные кредиторская задолженность дополняется таблицами «Обязательства» в Приложении № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1 Строка 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Выручка	За отчетный 2025 год	Доля в %	За предыдущий 2024 год	Доля в %
Выполнение работ	25 232	100,0	31 222	100,0
<b>Итого</b>	<b>25 232</b>	<b>100</b>	<b>31 222</b>	<b>100</b>

##### 4.2 Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Показатель «Расходы по обычным видам деятельности» включает в себя себестоимость продаж и управленческие расходы, за 2025 год расходы по обычным видам деятельности составили 26 113 тыс. руб., за 2024 год – 18 054 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости по статьям затрат приведена в таблицах ниже.

тыс. руб.

Статьи затрат	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
Амортизация	3 510	3 718
Материальные расходы	5 716	-
Услуги субподрядчиков	13 662	9 681
<b>Итого</b>	<b>22 888</b>	<b>13 399</b>

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблицах ниже.

тыс. руб.

Статьи затрат	За отчетный 2025 год	Доля в общем объеме расходов в %	За предыдущий 2024 год	Доля в общем объеме расходов в %
Аренда офиса	460	14,26	621	13,35
Оплата труда	2 039	63,23	3 059	65,71
Страховые взносы	516	16,01	670	14,40



Членские взносы СРО	68	2,10	125	2,68
Прочие управленческие расходы	142	4,40	180	3,68
<b>ИТОГО</b>	<b>3 225</b>	<b>100,0</b>	<b>4 655</b>	<b>100,0</b>

#### 4.3 Строка 2330 «Проценты к уплате»

Показатель «Проценты к уплате» включает в себе проценты по займам полученным.

#### 4.4. Строка 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование статьи/показателя	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
Реализация прочего имущества	1	-
Проценты к получению	526	-
<b>Итого</b>	<b>527</b>	<b>-</b>

#### 4.5 Строка 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование статьи/показателя	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год
Резерв по сомнительным долгам	20 857	-
Расходы на услуги банков	58	53
Прочие расходы	310	4 860
<b>Итого</b>	<b>21 225</b>	<b>4 913</b>

#### 4.6 Строка 2410 Налог на прибыль

На территории Республики Крым действует льготная ставка по налогу на прибыль. В 2025 году ставка налога в региональный бюджет составила – 6 %

Текущий налог на прибыль равен нулю., что соответствует налогу на прибыль в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

Отложенный налог на прибыль равен 3 тыс. руб. При расчете налога на прибыль используется балансовый метод без выделения в учете постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе. Расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью в целях налогообложения в основном обусловлены разницеми в остаточной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах

### 5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

26.02.2026 г. прекращена деятельность ООО "Сибавтобан" в связи с его ликвидацией на основании определения Арбитражного суда о завершении конкурсного производства. Сумма задолженности ООО "Сибавтобан" перед Обществом составляет 20 857 тыс. руб., на сумму долга в учете создан резерв по сомнительным долгам.



Других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

#### **6. Изменения в Учетной политике на 2026 год.**

В Учетную политику на 2026 год не планируется внесение существенных изменений.

#### **7. Непрерывность деятельности**

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### **8. Риски хозяйственной деятельности**

### **Условия ведения деятельности Общества**

Стабильность российской экономики во многом зависит от мировой макроэкономической ситуации, от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в области финансов и денежно-кредитной политики в условиях беспрецедентных санкций

### **Страновой и политический риск**

На деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Правовая, налоговая и регуляторные системы Российской Федерации продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям.

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжили вводить санкционные ограничения в отношении Российской Федерации и российских лиц, как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчёты, ограничило импорт и экспорт определённых товаров и услуг, в том числе услуг в сфере информационных технологий, а также в отношении секторов авиа-и морских перевозок, инженерных и архитектурных услуг.

В контексте введённых ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими юридическими лицами и гражданами. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления.

В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержания устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Рост геополитической напряжённости и введением рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределённости в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохраниться повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Ввиду неопределенности и продолжительности указанных негативных событий в стране и мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем

## **Рыночные риски**

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риски изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

### Риск изменения процентной ставки

В течение 2025 года Банк России неоднократно пересматривал ключевую ставку в сторону уменьшения. По состоянию на 31.12.2025 года ключевая ставка Банка России составила 16,0 % годовых, по сравнению с 21 % на 31.12.2024.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам. Повышение ключевой ставки Банка России оказывает существенное негативное влияние на российскую экономику, а также на повышение кредитной нагрузки Общества.

### Валютный риск

Активы и обязательства Общества по состоянию на 31.12.2025 г, выражены в российских рублях.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, проводит политику импортозамещения.

По мнению Общества, валютные риски являются не существенными. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего в отношении дебиторской задолженности) и финансовой деятельности.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует

## **Налогообложение**

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на секционное давление со стороны недружественных государств.

Изменение налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменением с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверки могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Учитывая указанные обстоятельства, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

### **Правовой риск**

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг Обществом, соблюдении сроков оказания услуг/ поставок, а также участие Общества в каком –либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **Административный риск**

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов оценивается нами как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить, как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

### **Приложения:**

Приложение № 1. Наличие и движение основных средств. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Приложение № 2. Наличие и движение запасов.

Приложение № 3. Наличие и движение дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность.

Приложение № 4. Наличие и движение обязательств. Просроченные обязательства.

Генеральный директор

В.И. Терентьев

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные средства  
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	47 309	(40 682)	-	-	(2 146)	-	-	-	-	-	-	-	47 309	(42 829)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме обфисного)	За 2025 г. За 2024 г.	47 309	(40 682)	-	-	(2 146)	-	-	-	-	-	-	-	47 309	(40 682)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего															
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.												
Амортизируемые основные средства - всего	4 481	6 627	9 613												
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме обфисного)	4 481	6 627	9 613												
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-												
в том числе:															
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы															
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются															
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости															

## 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 481	6 627	9 613
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме обфисного)	4 481	6 627	9 613
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

ООО "ИНТРА" ИНН 9102238312  
 Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2. Запасы  
 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	31 491	-	18 275	(23 707)	-	X	X	26 059	1	
	За 2024 г.	29 887	-	19 984	(18 380)	-	X	X	31 491	-	
в том числе:	За 2025 г.	6 457	-	13	(48)	-	(6 421)	-	6 457	-	
Сырье и материалы	За 2024 г.	1	-	6 475	(19)	-	6 421	-	26 058	-	
	За 2025 г.	25 034	-	18 261	(23 658)	-	-	-	25 034	-	
Незавершенное производство	За 2024 г.	29 886	-	13 509	(18 361)	-	-	-	-	-	

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 3. Дебиторская задолженность

## 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перегласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	4 327	-	(22 574)	-	-	29 370	(20 857)	-
	За 2025 г.	47 618	-	20 101	-	(2 545)	-	-	47 618	-	-
в том числе:	За 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	102	-	39	-	(56)	-	-	85	-	-
	За 2024 г.	132	-	55	-	(85)	-	-	102	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47 291	-	850	-	(19 222)	-	-	28 918	(20 857)	-
	За 2024 г.	29 714	-	19 836	-	(2 260)	-	-	47 291	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	14	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	14	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	211	-	3 438	-	(3 296)	-	-	353	-	-
	За 2024 г.	202	-	210	-	(201)	-	-	211	-	-
Итого	За 2025 г.	47 618	-	4 327	-	(22 574)	-	-	29 370	(20 857)	-
	За 2024 г.	30 062	-	20 101	-	(2 545)	-	-	47 618	-	-

## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	20 857	20 857	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 857	20 857	-	-	-	-

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	52 637
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	78 792	13 839	-	(39 994)	-	78 792
всего	За 2024 г.	64 261	27 737	-	(13 207)	-	78 792
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 451	12 477	-	(20 450)	-	12 477
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	6 502	20 260	-	(6 312)	-	20 451
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 596	3 596	-	(3 596)	-	3 596
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	33 578	-	-	(13 310)	-	20 268
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	40 278	-	-	(6 700)	-	33 578
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18 385	1 359	-	-	-	19 744
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	16 640	1 745	-	-	-	18 385
Итого	За 2025 г.	2 611	2 071	-	(2 598)	-	13
	За 2024 г.	540	57	-	(7)	-	50
	За 2025 г.	185	53	-	(181)	-	57
	За 2024 г.	114	3	-	(32)	-	85
	За 2025 г.	116	11	-	(13)	-	114
	За 2024 г.	78 792	13 839	-	(39 994)	-	52 637
	За 2024 г.	64 261	27 737	-	(13 207)	-	78 792

Генеральный директор  
ООО "ИНТРА"

В.И. Терентьев