

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Итгаз»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Итгаз» (далее – Общество) за 2024 год сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Сокращенное название – ООО «Итгаз»
- 1.2 Юридический адрес – 400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская,6
- 1.3 Почтовый адрес – 400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская,6
- 1.4 Дата государственной регистрации – 07.02.2006г. ООО «Итгаз» (ИНН 3434000440, ОГРН 1023403428201) было создано путем переименования ООО «Южсантехмонтаж» (ИНН 3434000440, ОГРН 102343428201).
- 1.5 Основной вид экономической деятельности – 28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
- 1.6 Уставный капитал организации – 87 980, 93 руб. (Восемьдесят семь тысяч девятьсот восемьдесят рублей 93 копейки) (Оплачен 100%).

Сведения об уставном капитале (складочном капитале, уставном фонде, паевых взносах)

- 1.7 Вид -УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
- 1.8 Размер (в рублях) – 87 980,93
- 1.9 ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 2223400283951 от 09.08.2022г.
- 1.10 Учредители организации и бенефициары:
 - Гражданин РФ Шилихин Денис Владимирович – владеет 68,42% доли в уставном капитале на 09.08.2022, занимает должность заместителя генерального директора;
 - Гражданин РФ Шилихин Игорь Владимирович – владеет 31,58% доли в уставном капитале на 09.08.2022

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

1

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице -	1023403428201 22.07.2002
--	-----------------------------

Фамилия

ШИЛИХИН

Имя	ДЕНИС
Отчество	ВЛАДИМИРОВИЧ
ИНН	344400536020
Пол	Мужской
	гражданин
	Российской
Гражданство	Федерации
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2223400283951 09.08.2022
Номинальная стоимость доли (в рублях)	60196.96
Размер доли (в процентах)	68.42
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2223400283951 09.08.2022

2

	1023403428201
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	22.07.2002
Фамилия	ШИЛИХИН
Имя	ИГОРЬ
Отчество	ВЛАДИМИРОВИЧ
ИНН	366402990500
Пол	Мужской
	гражданин
	Российской
Гражданство	Федерации
	2223400283951
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	09.08.2022
Номинальная стоимость доли (в рублях)	27783.97
Размер доли (в процентах)	31.58
	2223400283951
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	09.08.2022

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором (единоличным исполнительным органом общества). Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г – 124 человек.

ООО «Итгаз» имеет обособленные подразделения:

- 400075, г. Волгоград, пр. Крутой, 6 (КПП 344345001)
- 400066, г. Волгоград, ул. 10-й дивизии НКВД, 5а; (КПП 344445001)
- Камчатский край, Елизовский р-н, Крутобереговой п., Окружная ул., ОНС4
- 620142, Россия, г. Екатеринбург, ул. Щорса, 7а

2. Основные положения учетной политики

Согласно п.25 ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства РФ о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом, 1С «Бухгалтерия» 8.3 в основе которого используются оборотно-сальдовые ведомости.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства РФ о налогах и сборах.

Основные средства

В Обществе применяется линейный метод амортизации, переоценка ОС не производится. Незавершенные капитальные вложения в ОС, учитываемые на счете 08 отражаются в Бухгалтерском балансе в составе Основных средств. Резерв на ремонт основных средств не создается. Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования и обесценения. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». (Основание: п.38 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической себестоимости; амортизационные отчисления определяются линейным способом, переоценка НМА не производится.

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/200 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Сырье и материалы

Материалы учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов. Списание материалов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. Займы, предоставленные работникам организации, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Доходы.

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999г.).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы.

Расходы на производство продукции учитываются в себестоимости выпущенной продукции. В состав прямых расходов включаются расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции; амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции; другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд аппарата управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

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

Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Аренда (лизинг).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (ППА) отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация 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.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. 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 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.
- Порядок признания расходов определяется по каждому договору аренды в момент начала его исполнения и закрепляется в приказе руководителя организации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

При составлении отчета о движении денежных средств ООО «Итгаз» включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются 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 банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Все показатели отчета отражаются в валюте РФ – рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа (п.18 ПБУ 23/2011). Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 (п.19 ПБУ 23/2011).

Изменения учетной политики с 2023года

В связи с вводом в действие с 01.01.2023г. единого налогового платежа, Обществом внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета: Единый налоговый счет. В связи с переходом с 01.01.2023г. на уплату налогов в составе единого налогового платежа (ЕНП) и учет расчетов с бюджетом и фондами на едином налоговом счете (ЕНС) введен субсчет 68.90 «Единый налоговый счет», на котором отражается состояние ЕНС. Все платежи в бюджет в качестве ЕНС отражаются по дебету этого счета. Начисление сумм налогов и взносов в соответствии с действующим законодательством отражаются, как и ранее, на отдельных субсчетах к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам». В связи с объединением с 01.01.2023г. РФ и ФСС РФ в СФР для расчетов по страховым взносам по единому тарифу введен субсчет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Учетная политика на 2024 год

В учетную политику на 2024 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2024г. федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В 2022г. вступил в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022г. №86н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»). Начало действия документа – 09.07.2022г. В соответствии с п.2 Стандарт, утвержденный данным документом, в обязательном порядке применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Обществом не принималось решение о досрочном применении Стандарта до указанного срока.

Изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета с 2025 года

С 01 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%, подлежащая уплате в федеральный бюджет – 8%, в региональный бюджет – 17%.

Раскрытие существенных показателей и информации об отдельных активах и обязательствах

Нематериальные активы

1. Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства: нет.
2. Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:
 - Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания – 240 мес.
 - Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – 120 мес.

3. Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшающего остатка: линейный.

4. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не изменялись.

5. Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения: Объекты отсутствуют.

6. Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией: нет.

Инвентаризация нематериальных активов проведена по приказу №100/и-НМА от 01.10.2025г.

Основные средства, капитальные вложения

Наличие и движение Основных средств на начало и конец отчетного периода , движение в течение отчетного периода и накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств».

Инвентаризация ОС произведена по приказу №100/и-ОС от 01.10.2025г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Основные средства представлены следующим образом, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	24 125	(19 440)	6 721			(1 421)					30 847	(20 862)
	За 2024 г.	25 054	(21 940)	2 980	(3 909)	3 909	(1 409)					24 125	(19 440)

недвижимос- ти) - всего														
в том числе: Здания	3а 202 5 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 202 4 г.	130	(130)	-	(130)	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружени- я	3а 202 5 г.	97	(72)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	97	(77)
	3а 202 4 г.	97	(67)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	97	(72)
Машины и оборудован- ие (кроме офисного)	3а 202 5 г.	16 843	(12 453)	5 693	-	-	(1 149)	-	-	-	-	-	22 536	(13 602)
	3а 202 4 г.	14 993	(12 253)	2 817	(967)	967	(1 166)	-	-	-	-	-	16 843	(12 453)
Офисное оборудован- ие	3а 202 5 г.	1 374	(1 154)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 374	(1 293)
	3а 202 4 г.	3 566	(3 380)	161	(2 353)	2 353	(126)	-	-	-	-	-	1 374	(1 154)
Транспортн- ые средства	3а 202 5 г.	4 168	(4 118)	5	-	-	(51)	-	-	-	-	-	4 173	(4 169)
	3а 202 4 г.	4 166	(4 006)	2	-	-	(112)	-	-	-	-	-	4 168	(4 118)
Производст- венный и хозяйствен- ный инвентарь	3а 202 5 г.	272	(272)	1 023	-	-	(77)	-	-	-	-	-	1 295	(349)
	3а 202 4 г.	731	(731)	-	(459)	459	-	-	-	-	-	-	272	(272)
Другие виды основных средств	3а 202 5 г.	1 372	(1 372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 372	(1 372)
	3а 202 4 г.	1 372	(1 372)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 372	(1 372)
Инвестицио- нная недвижимос- ть - всего	3а 202 5 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 202 4 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде: переоценка не производилась. На 31.12.2025г. признаков обесценения ОС не выявлено.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату: отсутствуют.

Раскрытие информации в отчетности по ФСБУ 26/2020:

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода: отсутствует.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период: отсутствует.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода: отсутствует.

Информация, раскрываемая арендатором по ФСБУ 25/2018, раскрыта в п.19 пояснений (информация по аренде).

Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025г. составляют:

ООО «Интер-Нова» по договору займа №IN/007 от 19.06.2024г. – 22 000 000 руб.

ООО «Ледникъ» по договору займа №IG/003 от 28.02.2024г. – 500 000,00 руб.

ВРО ВОО "ВООПИИК" по договору займа №IG/0002 от 06.02.2025г – 100 000 руб.

Запасы

Раскрытие информации согласно ФСБУ 5/2019:

Наличие и движение запасов на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов»

Инвентаризация запасов и товаров на складах проведена в период с 07.10-25.10.2025 по приказу №101/запасы от 01.10.2025г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	109 669	-	324 615	(344 856)	-	-	X	X	89 428	-
	За 2024 г.	87 206	-	464 706	(442 243)	-	-	X	X	109 669	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	103 041	-	178 231	(14 408)	-	-	(179 699)	-	87 165	-
	За 2024 г.	75 622	-	272 963	(24 033)	-	-	(221 512)	-	103 041	-
Готовая продукция	За 2025 г.	6 628	-	-	(171 999)	-	-	167 634	-	2 263	-
	За 2024 г.	11 584	-	-	(204 080)	-	-	199 124	-	6 628	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	146 385	(158 449)	-	-	12 065	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	191 742	(214 130)	-	-	22 388	-	-	-

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге: отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов: по средней.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом): способ расчета не изменялся.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от представления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в подпунктах «а», «б», «в» настоящего пункта.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается в бухгалтерскому учете в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Арендная плата, лицензионные платежи за пользование объектами интеллектуальной собственности (когда это не является предметом деятельности организации) признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за

предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) – в порядке, исходя из попущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- суммы дооценки активов – в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена дооценка;

- иные поступления – по мере образования (выявления).

Выручка, составляющая пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, в тыс. руб.:

Основной вид деятельности	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки	463 378	600 705

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	216 059	276 904
Затраты на оплату труда	124 442	131 669
Отчисления на социальные нужды	28 660	26 715
Амортизация	21 648	18 773
Прочие затраты	86 515	128 116
Итого по элементам	477 325	582 177
Итого расходы по обычным видам деятельности	459 737	555 289

3. Прочие доходы и проценты к получению

Прочие доходы Общества за период, в том числе проценты к получению (тыс. руб.)

Комиссия банка		60 200
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ ДОХОДЫ	357 116	570 159
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ прочие		202 563
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		23
Продажа (покупка) иностранной валюты		60 415

Проценты к получению	3 829 538	4 931 661
Прочие	255 154	734 575
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		60 615
Резервы по сомнительным долгам	4 299 004	7 518 135

Прочие расходы и проценты к уплате

Комиссия банка	-212	-629 355
Курсовые разницы	-600 948	-698 940
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ командировочные расходы	-38 214	
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ НДС невозмещаемый		-5 651
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ прочие	-11 512 657	-5 011 746
Продажа (покупка) иностранной валюты		-62 309
Процентные расходы (аренда, лизинг)	-1 261 595	
Проценты к получению	-337 793	-1 588 358
Прочие	-1 317 926	-567 874
Расходы на услуги банков	-418 657	-71 563
Резервы по сомнительным долгам	-418 686	-5 361 314

Связанные стороны.

Общество по состоянию на 31.12.2025. не имеет дочерних обществ.

Учредители организации и бенефициары:

- Гражданин РФ Шилихин Денис Владимирович – владеет 68,4% доли в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора организации;
- Гражданин РФ Шилихин Игорь Владимирович – владеет 31,6% доли в уставном капитале. В штате организации не числится.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами:

Перечень объектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Итгаз»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМОГАЗ»	400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская. Д.6	Взаимозависимость		Поставка оборудования
2.	Общество с ограниченной	400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская, д.6	Взаимозависимость		Аренда недвижимого имущества

	ответственностью «Интер-Нова»				
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Сантехпроект»	400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская, д.6	Взаимозависимость		Проектная деятельность
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер-Сервис»	400075, г. Волгоград, пр-д Крутой, д.6	Взаимозависимость		ПНР производимого оборудования
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Промвентиляция»	400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская, д.6	Взаимозависимость		нет
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Строймонтаж»	400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская, д.6	Взаимозависимость		нет
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Ледникъ»	400066, г. Волгоград, ул.10-й Дивизии НКВД, д.5а, пом.2	Взаимозависимость	27.02.2018	Услуги питания
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛЕКСОР»	109029, г. Москва, пр-д Сибирский, д.2, стр.8, ком.21	Взаимозависимость	08.05.2018	Поставка оборудования

Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

1. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет аренды

С 01.01.2023г. ООО «Итгаз» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ООО «Итгаз» признает предмет аренды на офисные и производственные площади, расположенные по адресам: г. Волгоград, ул. Рузаевская, д.6, г. Волгоград, проезд Крутой, д.6 (арендодатель ООО «Интер-Нова») в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа предмета аренды, арендованные помещения и площади не предполагается сдавать в аренду. Договор аренды заключен на 2 года, с 01.01.2024 по 31.12.2025гг, стоимость ППА погашается посредством амортизации. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

2. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

За 2025 год ООО «Итгаз» получило бухгалтерский убыток в сумме 4 354 тыс. руб.

В 2025г. на фоне высокой ключевой ставки, сокращения инвестирования в строительство и производство было заключено меньше договоров с потенциальными покупателями на поставку продукции.

3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

4. Непрерывность деятельности

По мнению руководства, Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски осуществления деятельности в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство ООО «ИТГАЗ» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

В процессе хозяйственной деятельности ООО «Итгаз» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внешних и внутренних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Механизм управления рисками.

Руководство ООО «Итгаз» контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Генеральный директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

ООО «Итгаз» подвержена риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью ООО «Итгаз» является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.

ООО «Итгаз» 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. В настоящее время ООО «Итгаз» полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риск изменения цен на материалы, оборудование необходимые для производства продукции.

ООО «Итгаз» осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен на материалы с учетом их колебаний, ищет новых поставщиков материалов с более приемлемыми ценами, а также подбирает и тестирует более дешевые

аналоги. Руководство ООО «Итгаз» оценивает риск изменения цен на основные материалы как существенный так как рост стоимости производимого оборудования может снизить спрос на него.

Генеральный директор ООО «ИТГАЗ»

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, positioned between the director's name and the date.

Кострюков Д. Н.

30.03.2026г.