

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

Содержание

1. Общие сведения.....	4
1.1. Наименование и адрес.....	4
1.3. Сведения об изменениях к Уставу.....	4
1.4. Филиалы и представительства.....	4
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности.....	4
1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО.....	4
1.7. Численность работающих.....	5
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.....	5
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.....	5
2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.....	5
3. Учетная политика.....	5
3.1. Основа составления отчетности.....	5
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	6
3.3. Оценка справедливой стоимости.....	6
3.4. Нематериальные активы.....	6
3.5. Основные средства и капитальные вложения.....	7
3.6. Учет аренды.....	8
3.7. Учет запасов.....	10
3.8. Учет товаров.....	11
3.9. Учет кредитов и займов.....	11
3.10. Резервы.....	11
3.11. Учет доходов.....	11
3.12. Учет расходов.....	11
3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	12
3.14. Инвентаризация активов и обязательств.....	12
3.15. Изменения учетной политики.....	12
4. Отражение и раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	12
4.1. Существенность показателей отчетности и ошибок.....	12
4.2. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.....	13
4.3. Отчет о движении денежных средств.....	13
4.4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации.....	13
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	16
5.1. Нематериальные активы.....	16
5.2. Основные средства.....	16
5.3. Запасы.....	16
5.4. Дебиторская задолженность.....	16
5.5. Финансовые вложения.....	16
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
5.7. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	17
5.8. Задолженность по кредитам и займам.....	17
5.9. Обязательства по аренде.....	19
5.10. Кредиторская задолженность.....	19
5.11. Информация по сегментам.....	19
5.12. Дивиденды.....	19
6. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.....	19
6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности.....	19

6.2. Информация о прочих доходах.....	19
6.3 Расходы по обычным видам деятельности	20
6.4. Информация о прочих расходах	20
6.5. Налог на прибыль	20
7. Операции со связанными сторонами.....	21
7.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода.....	21
7.2. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу.....	22
8. События после отчетной даты	22
9. Информация о судебных разбирательствах.....	22
10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов	22
11. Оценочные обязательства и оценочные резервы	22
12. Информация по прекращаемой деятельности	23
13. Непрерывность деятельности.....	23
14. Государственная помощь	23

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХПРО», сокращенное наименование ООО «ИНТЕХПРО» (далее – Организация).

Место нахождения: 124575, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СИЛИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, К. 1003, ПОМЕЩ. 11Н

Дата регистрации: 31.07.2020

Государственный регистрационный номер: 1207700267940

Основной вид деятельности: ОКВЭД Производство компьютеров (ОКВЭД 26.20.1)

Информация об Аудиторе: *Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»; сокращенное наименование - ООО «ИНТЭК-Аудит»;*

Государственный регистрационный номер – 1037739091895

Место нахождения - 127434, г. Москва, ул. Прянишникова, д. 5А, ком. 65

ООО «ИНТЭК-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006010866

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: РЫБАКОВ АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ с 27.07.2020 года.

Совет директоров: не формируется согласно Уставу.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация заявляет о соблюдении Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Киркус Марианну Викторовну

1.2. Сведения о долях.

Размер уставного капитала составляет 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). На момент составления бухгалтерской отчетности уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

1.4. Филиалы и представительства.

Филиалы и представительства организация не имеет.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности Организации является Производство компьютеров (ОКВЭД 26.20.1)

1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности, и виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 26 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год: 23 человека.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2025): 42 человека.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2024): 23 человека.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основным бенефициарным владельцем Организации являлся РЫБАКОВ АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ, доля владения – 100%

2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п.п. 7-9 ПБУ 11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ 11/2008)
1.	Рыбаков Александр Анатольевич	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию

Организация не входит в консолидированную группу налогоплательщиков.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политикой Организации.

3.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Активы и обязательства Компании оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка стоимости или созданы резервы на обесценение.

Принципы учета, принятые при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, завершившейся 31 декабря 2024 года.

Организация не применяла досрочно выпущенные, но не вступившие в силу стандарты, интерпретации или поправки к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

У собственников и руководства Организации отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах с юридическими и физическими лицами (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2025.

Курсы валют на отчетную дату:

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО	1 Юань
31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938	11,1592
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028	13,4272
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919	12,5762

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте за исключением выданных авансов. Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

3.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) с 01.01.2024 ведется в соответствии ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2023 № 86н.

Начало применения ФСБУ 14/2022 последствий для оставления бухгалтерской (финансовой) отчетности не имело.

Признание нематериальных активов

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб., характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 для нематериальных активов, не признаются НМА. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их приобретением, созданием.

Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022

Единицей учета НМА является инвентарный объект. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицированы по следующим группам:

- Результаты научных исследований и экспериментальных разработок: секреты производства (ноу-хау);
- для программ для ЭВМ: Программы ЭВМ;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Оценка нематериальных активов

В бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта:

- для программ для ЭВМ: до 10 лет
- для результатов научных исследований и экспериментальных разработок: до 3 лет

Основание: п. 31 ПБУ 14/2022

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

3.5. Основные средства и капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начало применения ФСБУ 26/2020 к капитальным вложениям в нематериальные активы последствий для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не имели.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и нематериальных активов при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Последующий учет капитальных вложений осуществляется с учетом тестирования на обесценение.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из сроков полезного использования, установленных при принятии к учету данных объектов основных средств.

Амортизация основных средств производилась исходя из сроков полезного использования, исчисленных по нормам, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания	25 лет
Оборудование	5 -7 лет
Вычислительная и оргтехника	3 года
Транспортные средства	5-7 лет
Прочие объекты	1 - 30 лет

Срок полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта ОС определяется членами комиссии по вводу в эксплуатацию ОС. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 00 руб. за единицу, списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету не допускается за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, переоценки или обесценения объектов основных средств.

Объекты основных средств относящиеся к объектам недвижимости и земельные участки в последующем оцениваются по переоцененной стоимости.

3.6 Учет аренды

Бухгалтерский учет арендных операций ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В целях бухгалтерского учета арендой является договор аренды, субаренды, лизинга, сублизинга, а также иные договоры, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование при выполнении одновременно следующих условий:

- имущество предоставляется в пользование на определенный срок;

- предоставляемое в пользование имущество идентифицируется (оно определено в договоре, и этим договором не предусмотрена его замена по усмотрению передающей стороны в любой момент в течение срока договора);
- получившая в пользование имущество сторона вправе:
 - i. определять, как и для какой цели его использовать (в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками имущества);
 - ii. получать экономические выгоды от его использования.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или
- дату заключения договора аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, а также условия и намерения реализации таких возможностей.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (лизинга). Данная классификация производится Организацией по каждому договору аренды (субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Основание: п. 24 ФСБУ 25/2018

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета *операционной аренды*, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Организация. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета *неоперационной (финансовой) аренды (лизинга)*, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;

- арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды. Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра классификации объекта учета аренды.

3.7 Учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на дату приобретения осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением возмещаемых налогов.

Под фактической себестоимостью готовой продукции понимается затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а именно:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

К прямым расходам на производство относятся стоимость запасов, использованных при производстве готовой продукции, затраты на оплату труда и отчисления страховых взносов на работников, занятых на производстве, амортизация производственного оборудования, стоимость работ и услуг, использованных в процессе производства.

Все остальные расходы, являются косвенными.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных расходов

Оценка выбывающих запасов и готовой продукции производится по себестоимости каждой единицы.

Последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится 1 раз в год, на отчетную дату.

В случае установления факта обесценения запасов, Организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Балансовая стоимость запасов определяется как их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

3.8. Учет товаров

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.
Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Списание товаров

Списание товаров при передаче на продажу или иные цели производится по средней себестоимости.

3.9. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н.

Обязательства по полученным кредитам и займам в зависимости от срока погашения отражаются в бухгалтерском балансе как:

- краткосрочные (если срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочные (если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора)

Основание: п. 8 ПБУ 15/2008

3.10. Резервы

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

3.11. Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров.

3.12. Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в полной сумме в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основание: п. 9 ПБУ 10/99

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Основание: п. 19 ПБУ 18/02

3.14. Инвентаризация активов и обязательств

Обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится Организацией в соответствии с требованиями ст. 11 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н). Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, по решению руководства, на основании приказов по Организации.

Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Основание: п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

3.15. Изменения учетной политики

В учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с вступлением в действие следующих стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Отражение и раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если это предусмотрено соответствующими положениями (федеральными стандартами) по бухгалтерскому учету или если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности показатель считается существенным, если его величина составляет 5% и более от валюты баланса.

4.2. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

4.3. Отчет о движении денежных средств

4.3.1. Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе Организации;
- депозиты до востребования;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Для целей составления отчета о движении денежных средств существенным признается денежный поток, составляющий 10 и более процентов от суммы поступления или платежа по соответствующему разделу Отчета о движении денежных средств.

4.4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

Организация подвержена определенным рискам при осуществлении хозяйственной деятельности. Управление рисками Организации осуществляется в отношении финансовых рисков, а также правовых, страновых и репутационных рисков.

Финансовые риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление правовыми, страновыми и репутационными рисками нацелено на обеспечение надежного функционирования внутренней политики и мероприятий по минимизации рисков.

Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим основные страновые риски, влияющие на деятельность Организации, это риски, присущие Российской Федерации.

Политика Организации в области управления рисками состоит в ограничении принимаемых рисков и эффективном управлении капиталом, в том числе минимизации непредвиденных потерь с учетом приемлемого для участников и руководства соотношения между риском и доходностью вложений. Политика по управлению рисками предусматривает необходимость выявления, оценки, контроля, а также предупреждения либо минимизации негативных последствий различных угроз финансовой стабильности Организации.

Управление рисками направлено на адекватную оценку рисков с учетом особенностей финансово-хозяйственной деятельности Организации. Организацией применяется интегрированный подход к управлению рисками, который обеспечивает полный цикл, а именно: идентификацию, анализ, оценку, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками, мониторинг и контроль выполнения мероприятий по снижению рисков до приемлемого уровня по всем типам рисков, присущих сфере деятельности Организации.

В случае возникновения одного или нескольких рисков руководством предпринимаются меры по минимизации негативных последствий.

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Методы воздействия на риск и управления риском	Подверженность риску
1.	Страновые и региональные риски	Политические риски: - геополитические риски (риски международных конфликтов); - политическая нестабильность в регионе (военные конфликты, терроризм, забастовки, введение чрезвычайного положения); - социальные риски Экономические риски: - изменения в проводимой налоговой политике; - изменения в проводимой денежно-кредитной политике государства	В случае наступления указанных событий Организация будет действовать в соответствии с действующим законодательством РФ и исход из текущей оценки ситуации. Организация не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные риски находятся вне ее контроля	Низкая
2	Финансовые риски	Основные риски: - валютный риск; - кредитный риск; - процентный риск; - риск ликвидности; - инфляционный риск.	Основные меры, направленные на противодействие риску: - тщательный анализ заключаемых договоров; - построение сбалансированных денежных потоков; - поиск и диверсификация источников финансирования; - формирование оптимального (сбалансированного) портфеля заемных средств; - финансовое планирование; - привязка стоимости лизинговых услуг к стоимости финансирования на основе методов «поддержки плюс»; - привлечение источников финансирования с фиксированной ставкой; - оптимизация расчетов с кредиторами; - диверсификация пассивных операций	Низкая
3	Правовые риски	Риски, связанные с возможными изменениями законодательства и регулирования	Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Основные меры, направленные на противодействие риску: - постоянное осуществление мониторинга феде-	Низкая

			рального законодательства и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность Организации	
4	Риск потери деловой репутации	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов, неисполнения заключенных договоров вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его услуг или характере деятельности.	Основные меры, направленные на противодействие риску: - постоянный мониторинг показателей деятельности (финансовых и операционных); - поддержание Эмитентом высокого качества оказываемых услуг и добросовестное их выполнение; - проверка и отслеживание рыночной информации о контрагентах; - контроль источников информации, отслеживание и опровержение ложной информации; - работа по формированию и поддержанию положительной деловой репутации.	Низкая
5	Стратегический риск	Риск возникновения у Эмитента убытков в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития.	Основные меры, направленные на противодействие риску: - тщательная проработка управленческих решений; - анализ текущей ситуации в отрасли и перспектив развития, действий контрагентов и конкурентов, потребностей клиентов.	Низкая
6	Риски, связанные с хозяйственной деятельностью Организации	Основные риски: - операционный риск; - риск договорных отношений; - имущественный риск.	Основные меры, направленные на противодействие риску: В части операционного риска: - Автоматизация производственных процессов; - Строгое соблюдение регламента работы, который описывает работу всех служб, а также определяет ответственных лиц за выполнение работы. В части риска договорных отношений:	Низкая

			- Мониторинг законодательства и своевременное отражение изменений в договорных отношениях; - Подписание всех договоров в присутствии представителя	
--	--	--	---	--

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования.

Информация о структуре нематериальных активов приведена в пояснениях 3 раздел 3.1

Все находящиеся на балансе Общества нематериальные активы созданы самим Обществом в результате научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Признаков обесценения нематериальных активов не установлено.

5.2. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

Информация о структуре основных средств приведена в пояснениях 4, раздел 4.1

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Неиспользуемые объекты основных средств отсутствуют.

5.3. Запасы

Информация о балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода запасов приведена в пояснениях 6 раздел 6.1

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

5.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в пояснениях 7 раздел 7.1.

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная и не реальная ко взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

5.5. Финансовые вложения

Информация о балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода финансовых вложений приведена в пояснениях 5 раздел 5.1

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведены в таблицах:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства – всего	11 157	64 994	3 633
в том числе:			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитов)	8 402	1 076	3 633
Банковские краткосрочные депозиты	2 755	63 918	-

Строка 1250 Бухгалтерского баланса соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

5.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал	100	100
Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-

5.8. Задолженность по кредитам и займам

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2025г., тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	279 970	02.04.2030	32 142	-	-
ПАО СБЕРБАНК	299 941	14.07.2026	20 540	-	-
ГАЗПРОМБАНК АВТО-ЛИЗИНГ ООО	1 449	03.06.2028	886	-	-
Итого	581 360	-	53 568	-	-

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2024г., тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
Альфа-Банк АО	17 690	03.12.2024	5 746	-	-
ПАО СБЕРБАНК	119 874	08.08.2025	6 625	-	-
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО),	30 000	16.04.2025	3 336	-	-
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	799	03.06.2028	1 142	-	-
Итого	168 363	-	16 849	-	-

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2025г., тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
О-СИ-ЭС-ЦЕНТР ООО филиал, 7701341820	322	31.03.2026	2 109	-	-
Итого	322	-	2 109	-	-

Информация о выданных обеспечениях

Обеспечение выдано под исполнение обязательств по кредитному договору №380B018LV2LZMF от 02.04.2025 с ПАО Сбербанк.

Вид обеспечения - Автоматизированная линия по производству электронных модулей (плат).

5.9. Обязательства по аренде

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в Пояснении 8 в разделе 8.1

5.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в пояснениях 8 раздел 8.1.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке, соответствующей условиям договоров.

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.11. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Организации информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

Основание: п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

5.12. Дивиденды

тыс. руб.		
Показатель	2025 год	2024 год
Дивиденды уплаченные	118 767	68 706

6. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности:

Наименование	2025 год	2024 год	Абсолютное изменение	Относительное изменение, %
Выручка от реализации готовой продукции, работ и услуг с ней связанные	2 413 770	1 346 991	1 066 779	79,20%
Выручка от реализации покупных товаров	190 377	623 070	-432 693	-69,45%
Итого	371 378	265 380		

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны следующие доходы:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	19 808	73 067
Получение премии от поставщика за объемы закупок	430	
продажа валюты	-	88 788
списание кредиторской задолженности	-	14 672

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Итого	20 238	176 527

6.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	2 377 602	1 662 331
Расходы на оплату труда	73 880	30 451
Отчисления на социальные нужды	10 045	7 951
Амортизация	12 809	4 830
Прочие затраты	15 917	66 302
Итого по элементам	2 692 370	1 838 640
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-73 888	-29 259
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 420 565	1 742 606

6.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны следующие затраты:

(тыс. руб.)		
Наименование расхода	2025 год	2024 год
Расходы на услуги кредитных организаций	20 424	-
Курсовые разницы	18 924	21 221
Прочие расходы	-	164 252
Итого	39 348	185 473

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств, не производилось.

6.5. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила 133 083 тыс. руб.

Декларация по налогу на прибыль за 2025 год составлена с применением ставки налога 8%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 8%.

тыс. руб.

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

тыс. руб.

	Показатель	2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	134 413	192 548
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1* стр. 2.1)	10 753	38 510
2.1	Налоговая ставка	8%	20%
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):		477
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		477
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	544	(1 295)
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		-
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-
9	Прочее	(650)	-
10	Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль»)	10 647	37 692

Отложенные налоговые активы и обязательства:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	Отложенные налоговые активы	2 636	8 484
2	Отложенные налоговые обязательства	3 051	8 354

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

7. Операции со связанными сторонами

7.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода

Связанными сторонами Общества в 2025 году являются:

ООО «АЙСИТ»

Реквизиты ИНН: 7735188802, ОГРН: 1207700348261

ООО «ИНТЕХПРО» состояло в составе учредителей, вклад учредителя в уставный капитал

составлял 5 тыс. руб., что составляло 33% от общей суммы уставного капитала ООО «АЙ-СИТИ»

28.01.2025г ООО «ИНТЕХПРО» вышло из состава учредителей, сумма вклада возвращена.

Операции со связанными сторонами в 2024 г. и 2025 г. не осуществлялись.

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались.

7.2. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

К ключевому управленческому персоналу Организация относит Генерального директора, тыс. руб.

Номер строки	Наименование	2025 год	2024 год
1	Краткосрочные вознаграждения	7 099	2 945
2	Страховые взносы	797	848
6	Итого	7 896	3 793

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Долгосрочные вознаграждения локальными нормативными актами Организации не предусмотрены и в 2025г и в 2024г не начислялись.

8. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

9. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация не участвует в судебных разбирательствах.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

11. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Оценочным значением является величина оценочного обязательства на оплату отпусков, а также резерва под обесценение финансовых вложений, резерва сомнительных долгов, других оценочных резервов.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств и оценочных резервов, тыс. руб:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	79 238	6 034	17 799	-	67 473
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	-	5 586	1 308	-	4 278
Оценочные обязательства по страховым взносам	-	448	107	-	341
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	79 238	-	16 384	-	62 854

Организация не является ответчиком в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Государственная помощь

Организацией в 2025 году была получена государственную помощь в размере 13 792 тыс. руб. в качестве финансовой поддержки от Московского Фонда поддержки промышленности и предпринимательства в целях компенсации части затрат на уплату процентов по кредитному договору от 02.04.2025г №380B018LV2LZMF с ПАО Сбербанк.

Генеральный директор

Рыбаков А.А.

Главный бухгалтер

Киркус М.В.



31 марта 2026 года