

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	12 069	(6 270)	-	-	-	(699)	-	-	-	-	-	12 069	(6 969)
	3а 2024 г.	12 069	(5 487)	-	-	-	(783)	-	-	-	-	-	12 069	(6 270)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	114	(93)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	114	(100)
	3а 2024 г.	114	(85)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	114	(93)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	697	(680)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	697	(697)
	3а 2024 г.	697	(579)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	697	(680)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 155	(5 408)	-	-	-	(667)	-	-	-	-	-	11 155	(6 075)
	3а 2024 г.	11 155	(4 740)	-	-	-	(667)	-	-	-	-	-	11 155	(5 408)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	103	(89)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	103	(96)
	3а 2024 г.	103	(83)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	103	(89)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 094	(1 381)	3 178	(2 202)	2 202	(1 007)	-	-	-	3 070	(186)
	3а 2024 г.	1 925	(642)	169	-	-	(739)	-	-	-	2 094	(1 381)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	2 094	(1 381)	3 178	(2 202)	2 202	(1 007)	-	-	-	3 070	(186)
	3а 2024 г.	1 925	(642)	169	-	-	(739)	-	-	-	2 094	(1 381)

4.3. 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	7 984	6 512	7 865
в том числе: Здания	2 884	713	1 283
Машины и оборудование (кроме офисного)	13	21	28
Офисное оборудование	-	17	118
Транспортные средства	5 080	5 748	6 415
Другие виды основных средств	7	13	20
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	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	274 000	-	2 934 000	(3 008 000)	-	-	-	-	200 000	-
	За 2024 г.	218 700	-	2 659 200	(2 603 900)	-	-	-	-	274 000	-
в том числе: деPOSITные вклады в кредитных организациях свыше 7 дней	За 2025 г.	274 000	-	2 934 000	(3 008 000)	-	-	-	-	200 000	-
	За 2024 г.	218 700	-	2 655 300	(2 600 000)	-	-	-	-	274 000	-
займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 900	(3 900)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	274 000	-	2 934 000	(3 008 000)	-	-	-	-	200 000	-
	За 2024 г.	218 700	-	2 659 200	(2 603 900)	-	-	-	-	274 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	2	-	20 516	(20 512)	-	-	X	X	6	-
	За 2024 г.	1 514	-	66 179	(67 691)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	1 957	(586)	-	-	(1 367)	-	6	-
	За 2024 г.	4	-	3 443	(406)	-	-	(3 040)	-	2	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 421	-	-	(1 421)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	18 559	(19 926)	-	-	1 367	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 632	(65 672)	-	-	3 040	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	104	(193)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 170	-	25 914	-	(70 634)	-	-	-	25 450	-
	За 2024 г.	32 554	-	69 483	-	(31 867)	-	-	-	70 170	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 846	-	1 519	-	(2 310)	-	-	-	1 055	-
	За 2024 г.	350	-	1 723	-	(227)	-	-	-	1 846	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	65 944	-	19 820	-	(65 944)	-	-	-	19 820	-
	За 2024 г.	26 459	-	65 944	-	(26 459)	-	-	-	65 944	-
Прочая	За 2025 г.	2 380	-	4 575	-	(2 380)	-	-	-	4 575	-
	За 2024 г.	5 745	-	1 816	-	(5 181)	-	-	-	2 380	-
Итого	За 2025 г.	70 170	-	25 914	-	(70 634)	-	-	X	25 450	-
	За 2024 г.	32 554	-	69 483	-	(31 867)	-	-	X	70 170	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	610	-	-	-	-	(610)	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	610	-	-	-	-	(610)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	316 926	10 281	-	(124 270)	(30 358)	-	172 578
	За 2024 г.	315 950	141 980	783	(142 398)	-	-	316 926
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124 452	6 697	-	(27 732)	(30 358)	-	73 059
	За 2024 г.	224 762	39 348	-	(139 658)	-	-	124 452
Расчеты по аренде	За 2025 г.	772	2 940	-	(772)	-	-	2 940
	За 2024 г.	721	162	-	(721)	-	610	772
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 836	125	-	(27 637)	-	-	1 324
	За 2024 г.	9 445	21 410	-	(2 019)	-	-	28 836
Прочая	За 2025 г.	162 865	519	-	(68 129)	-	-	95 255
	За 2024 г.	81 022	81 060	783	-	-	-	162 865
Итого	За 2025 г.	316 926	10 281	-	(124 270)	(30 358)	X	172 578
	За 2024 г.	316 560	141 980	783	(142 398)	-	X	316 926

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	56 779	56 779	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 317	1 438	-	1 452	1 304
	За 2024 г.	581	1 495	-	759	1 317
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 317	1 438	-	1 452	1 304
	За 2024 г.	581	1 495	-	759	1 317

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 843	3 187
Затраты на оплату труда	17 379	17 998
Отчисления на социальные нужды	4 379	4 039
Амортизация	1 580	1 397
Прочие затраты	22 423	67 534
Итого по элементам	47 604	94 155
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10)	1 421
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 594	95 576

ООО «ИНОТЕХНИКА»

ИНН 7729599040 / КПП 772901001

Основной государственный регистрационный номер – 1087746456522

119415, г. Москва, проспект Вернадского, д. 41, стр. 1, офис 832

Тел. (495) 739-51-15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Единственным учредителем ООО «Илотехника» является ООО «Новотекс Хандельс ГезмбХ» (Австрия). Конечным бенефициаром является физлицо Песчанский Роман ИНН 773800685465.

Вид деятельности ООО «Илотехника» - оптовая торговля компрессорным оборудованием и запасными частями для нефтехимической, металлургической, нефтеперерабатывающей промышленности и оказание услуг по шеф-монтажу и пусконаладке оборудования.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Юргин Олег Борисович на основании Решения № 22 от 13 марта 2023 г.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 3 человека, за 2024 г. – 3 человека.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Стоимостные показатели приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

В Обществе установлена общая система налогообложения.

Применяемая бухгалтерская программа «1С: Предприятие».

3. Существенные аспекты учетной политики и пояснения по статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные

группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования по группам (в мес.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	180
Офисное оборудование	36-92
Транспортные средства	180-205
Другие виды основных средств (Стенд выставочный)	183

Ликвидационная стоимость установлена 0 рублей, так как по окончании СПИ не планируется продажа объектов, следовательно, не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия). Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств в результате ликвидации (с учетом расходов на такую ликвидацию) не может быть определена.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств, производится в рамках группы автомобили на конец отчетного года, переоценка ведется по переоцененной стоимости и накопленной амортизации. Сумма дооценки списывается по мере начисления амортизации. По остальным группам переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

3.2. Учет арендных отношений

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество в 2025 г. продлило аренду офисного помещения, расположенное по адресу 119415, г. Москва, проспект Вернадского, дом 41, строение 1, офис 832, 8 этаж, общей площадью 43,27 кв. метров.

Данный объект принят к учету в качестве ППА 31.10.25 г. Установленный срок полезного использования - 33 месяца.

Проценты, начисленные на задолженность по аренде, отраженные в составе прочих расходов составляют за 2024 год 145 тыс. руб.; за 2025 год 107 тыс. руб. Задолженность по арендным платежам отражается в балансе в составе прочих обязательств (по строке 1450 или 1550, соответственно, в зависимости от оставшегося срока погашения на отчетную дату) и составила на 31.12.2024 г. 772 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 2 940 тыс. руб.

Дисконтирование приведенной стоимости будущих арендных платежей производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена таким образом, а также в отсутствие заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды, ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная ставка по долгосрочному кредитованию по данным ЦБ РФ.

3.3. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Поступление и заготовление запасов отражается в учете по фактической себестоимости приобретения (заготовления) непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов, учитываемых на счете 10 «Материалы» в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

Приобретение покупных товаров отражается на счете 41 «Товары» по покупной стоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, расходы по доставке груза в адрес покупателей и заказчиков (транспортные расходы по доставке груза и страхование груза), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

При реализации товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация на отчетную дату создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценение на 31.12.2025, на 31.12.2024 не создавался.

Неоплаченные запасы и запасы, имеющие ограничения на 31.12.2025, на 31.12.2024 отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В 2025-2024 гг. сомнительной задолженности Общество не имело, резервы не создавались.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные, о дебиторской задолженности раскрываются с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, так же как данные о кредиторской задолженности раскрываются с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В течение 2024-2025 гг. свободные денежные средства Общество размещало в депозит под проценты в ПАО Сбербанк и в Банке ВТБ (ПАО).

Согласно учетной политике Общества денежные средства, размещенные в депозит на срок более 7 дней, признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы».

Денежные средства, размещенные в депозит на срок не более 7 дней, признаются денежными эквивалентами.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Признаков обесценения финансовых вложение по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 не выявлено, резерв не создавался.

3.6. Оценочные обязательства

Организация отражает в учете оценочное обязательство, связанное с предоставлением работникам ежегодных оплачиваемых отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Величина отчисления в резерв отражается в специальном расчете (Смете), которая в свою очередь составляется на основании первичных документов: штатного расписания, утвержденного графика отпусков, трудового договора с сотрудником. Расчет отчисления производится по каждому сотруднику. Сумма обязательства определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов. На конец года производится инвентаризация оценочного обязательства исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец года умноженного на средний заработок сотрудника с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Сумма резерва на оплату отпусков отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль в 2024 г. – 20%, в 2025 г. – 25%.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль

Код	Показатель	2025 г.	2024 г.
	Порядок расчета	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
А	Прибыль до налогообложения	65 037	85 945
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	42 678	20 302
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	28 706	13 820
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	30 606	42 678
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	26 667	28 706
1	Отложенный налог на начало периода	13 972	6 482
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	3 939	13 972
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-10 032	7 489
	(2) - (1)		
3.А	в т.ч. эффект изменения временных разниц (20%)	-	4 695
3.Б	в т.ч. эффект изменения ставки будущего налога (25%)	-	2 794
4	Текущий налог на прибыль	-7 416	-22 534
5	Расход по налогу за отчетный период	-17 448	-15 044
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-16 259	-17 189
	- (А) * 20% (в 2024г.), 25% (в 2025г.)		
7	Постоянный налоговый расход	- 1 189	2 145
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	47 589	70 901
	(А) + (5)		

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за

минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Порядок признания выручки от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения по НДС и прибыли - по методу начисления.

Выручка от реализации за 2025 г. без НДС - 29 618 тыс. руб.
- от реализации услуг по монтажу – 29 618 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2024 г. без НДС – 103 944 тыс. руб.
- от реализации покупных товаров – 4 162 тыс. руб.
- от реализации услуг по монтажу – 99 782 тыс. руб.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признавались расходами того периода, когда они произведены и списывались непосредственно на счет учета продаж 90 «Продажи».

В связи с тем, что в деятельности Общества услуги по шеф-монтажу и пусконаладке оборудования начали преобладать над торговыми операциями, было принято решение, начиная с 2024 года расходы общехозяйственного характера отражать в отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы». Коммерческие расходы в связи с их несущественностью отражать в составе управленческих расходов.

Последствия изменения учетной политики не отражаются ретроспективно, т.к. отсутствует существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

Себестоимость продаж за 2025 г. составила – 27 788 тыс. руб.
в.т.ч. себестоимость услуг – 27 788 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 г. составила – 67 092 тыс. руб.
в.т.ч. себестоимость покупных товаров – 1 421 тыс. руб.
в.т.ч. себестоимость услуг – 65 671 тыс. руб.

3.9. Прочие доходы и расходы

В 2025 году в составе прочих доходов учтены:

- списание кредиторской задолженности (прощение долга) – 30 358 тыс. руб.
 - Курсовые разницы – 110 744 тыс. руб.
 - Оценочные обязательства по оплате труда – 1 452 тыс. руб.
- Итого: 142 554 тыс. руб.

В 2024 году в составе прочих доходов учтены:

- списание кредиторской задолженности (прощение долга) – 63 711 тыс. руб.
 - Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа – 0 тыс. руб.
 - Курсовые разницы – 99 223 тыс. руб.
 - Доходы, не принимаемые для целей налогообложения – 261 тыс. руб.
 - Оценочные обязательства по оплате труда – 759 тыс. руб.
 - Прочие доходы – 2 тыс. руб.
- Итого: 163 956 тыс. руб.

В 2025 году в составе прочих расходов учтены:

- НДС (не принимаемый в НУ) – 588 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 96 738 тыс. руб.
- Налоги и сборы (транспортный налог) – 8 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 189 тыс. руб.
- Безвозмездная передача ТМЦ – 16 тыс. руб.
- Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 3 768 тыс. руб.

Итого: 101 307 тыс. руб.

В 2024 году в составе прочих расходов учтены:

- НДС (не принимаемый в НУ) – 304 тыс. рублей.
 - Курсовые разницы – 114 200 тыс. руб.
 - Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока – 0 тыс. руб.
 - Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 2 547 тыс. руб.
 - Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам – 783 тыс. руб.
 - Налоги и сборы (транспортный налог) – 7 тыс. руб.
 - Расходы на услуги банков – 864 тыс. руб.
 - Безвозмездная передача ТМЦ – 140 тыс. руб.
 - Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 3 189 тыс. руб.
- Итого: 122 034 тыс. руб.

3.10. Учет денежных потоков

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных, валютных и специальных счетах в банках;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты, размещенные на срок до 7 дней.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

В отчете о движении денежных средств поступления и платежи по депозитам, признаваемым финансовыми вложениями, сроком размещения от 7 дней до 3 месяцев, отражаются свернуто.

4. Связанные стороны

Аффилированным лицом Общества является ООО «Новотекс Хандельс ГезмбХ» (Австрия). Доля участия в уставном капитале ООО «Илотехника» - 100%.

Сделки со связанной стороной ООО «Новотекс Хандельс ГезмбХ» в 2025 году:

1. Договор на выполнение работ № 02737-IT/NOV от 29.04.2024 г. на сумму 278 тыс. евро (62 счет, 63 тыс. евро погашено в 2025 г. взаимозачетом. Остаток дебиторской задолженности на отчетную дату 19 820 тыс. руб. (215 тыс. евро);

Основные решения ООО «Илотехника» в 2025 г.:

С поставщиком Общества швейцарской компанией InterOlefin AG были подписаны соглашения о прощении части долга (кредиторской задолженности) на общую сумму 334 тыс. евро.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу составила в 2025 году составила 9 411 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 1 496 тыс. руб.), в 2024 г. 11 201 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 1 580 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют. На 2026 г. существенных изменений в размере вознаграждений основному управленческому персоналу по сравнению с 2025 годом не планируется.

5. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. Прочая информация

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

на 31.12.2025:

1 доллар США = 78,2267 рублей; 1 Евро = 92,0938 рублей,

на 31.12.2024:

1 доллар США = 101,6797 рублей; 1 Евро = 106,1028 рублей,

Нематериальных активов нет.

Земельных участков нет.

Недвижимого имущества нет.

Государственной помощи нет.

Поручительств выданных и полученных нет.

Судебных дел нет.

Совместную деятельность Общество не ведет.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Более детальная информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств приведена в табличных пояснениях, являющихся неотъемлемой частью настоящей годовой бухгалтерской отчетности:

№ 4 Основные средства

№ 5 Финансовые вложения

№ 6 Запасы

№ 7 Дебиторская задолженность

№ 8 Обязательства

№ 10 Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор ООО «Илотехника»
30.03.2026 г.

Юргин О.Б.