

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Ителдор» ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний

2. Учетная политика.

Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

Бухгалтерская отчетность ООО «Ителдор» (далее – Организация) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение

последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года

В Учетную политику отчетного года, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2025 г. новых стандартов ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2.3. Внеоборотные активы

2.3.1. Основные средства

В составе основных средств отражаются оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости учитываются в составе основных средств.

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

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Амортизация начисляется линейным способом.

В ООО «Ителдор» принято решение Переоценку основных средств не производить.

2.3.2. Капитальные вложения

В конце каждого отчетного года проводится проверка капитальных вложений на обесценение.

2.3.3 Объекты учета аренды

В случае указания в договорах аренды нежилых помещений со сроком аренды не более 12 месяцев на преимущественное право арендатора на заключение договора на арендуемое помещение на новый срок, при возможности по условиям договора перезаключать краткосрочный договор на один и тот же объект, а также условия и намерения реализации таких

возможностей - принимаются к учету ППА.

2.3.4. Нематериальные активы

Стоимостной лимит признания активов нематериальными активами – 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расхода периода, в котором они завершены.

При приобретении нематериальных активов сроки полезного использования объектов нематериальных активов устанавливались при вводе в эксплуатацию, исходя из периода времени, в течении которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация объектов нематериальных активов стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу для целей бухгалтерского учёта производилась линейным способом.

Нематериальные активы после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Не амортизируемых нематериальных активов нет.

Нематериальных активов, подвергшихся обесценению – нет;

Резерв под обесценение нематериальных активов не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.

2.4. Оборотные активы

2.4.1. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Учет ведется в разрезе номенклатурных позиций. Канцтовары и хозтовары отражаются в учёте однородными группами.

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их приобретению. Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создаётся в связи с отсутствием оснований для его создания.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 составили 5 277 тыс. руб.

2.7. Доходы организации

Выручка от реализации выполненных работ и оказанных услуг определяется на момент подписания акта приёмки-сдачи работ, УПД, товарной накладной.

2.8. Информация по сегментам

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для определения уровня существенности ошибка признаётся существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму по определённой статье отчётности, отношение которой к общему итогу группы соответствующих статей за отчётный год составляет не менее 5 процентов.

3.1. Сведения об уставном капитале Организации

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 3 000 тыс. руб.

3.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная штатная численность работников ООО «Ителдор» за 2025 год - 4 чел.

3.3. Состав исполнительных органов Организации

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

3.4. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер)

Генеральный директор

3.5 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 сумма основных средств составила – 2 405 руб. (начисленная амортизация – 476 тыс. руб.).

3.6. Финансовые вложения

На 31.12.2025 у финансовые вложения составили 10 250 тыс. руб..

3.7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

- положительная курсовая разница – 15 тыс.руб.;
- отрицательная курсовая разница – 3 тыс.руб.

3.8. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности, всего	132 101 335,12
	В том числе:	
	Содержание АСМО	72 754 144,35
2	Продажа товаров	59 347 190,77

3.9. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг географическим рынкам сбыта (деятельности), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Регион	Сумма признанных доходов
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности, всего		56 492 247,02
	В том числе:	Москва	56 492 247,02

3.10. События после отчетной даты

Обществом проанализированы события с 31.12.2025г. по момент составления отчетности. События, которые могут повлиять на мнение пользователей о деятельности Общества, не выявлены

3.11. .Первое применение ФСБУ 4/2023.

При первом применении ФСБУ 4/2023 необходимо обеспечить сопоставимость данных в отчетности.

Однако новые формы не позволяют в полной мере сопоставить данные, по этой причине показатели прошлых периодов адаптированы.

Генеральный директор

М.П.

Разживин С.В.

«30» марта 2026 г.