

**Пояснения**  
**к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2024 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИнтелСис» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества**

**1.1 Основные сведения**

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «ИнтелСис» (далее - Общество).

Сокращённое наименование: ООО «ИнтелСис».

Дата государственной регистрации: 31 марта 2014 года.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС № 46 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1147746345229

ИНН - 7714931939 КПП – 771401001

Общество зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, ул. Викторенко, д. 5, стр. 1, помещ. 6/5

По состоянию на 31 декабря 2024 года единственным участником Общества является Круглов Валерий Владиславович

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, налоговая ставка - 6 процентов.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 8 человек, среднесписочная численность работников за 2023 год – 7 человек.

ООО «ИнтелСис» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и обособленных подразделений.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период, является Генеральный директор Общества Круглов Валерий Владиславович.

**1.2 Сведения об органах управления**

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

**1.3 Основные виды деятельности**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения (разработка, модернизация, тестирование, поддержка (сопровождение), настройка программного обеспечения).

**2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на Генерального директора.

В соответствии со ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора Общества.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

**2.1 Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Уровень существенности в целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности равен пяти процентам от раскрываемой строки.

Доходы определяются методом начисления (по отгрузке).

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учёт.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять по задолженности, возникшей по договорам реализации.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней (если имеются) подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

### **3. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

3

#### 4. Прочие пояснения

На 31 декабря 2024 года:

- Денежные средства и денежные эквиваленты составили 10 374,0 тыс. руб., в т. ч. денежные средства на расчётных счетах в банках – 774,0 тыс. руб. и на депозитных счетах – 9 600,0 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы составили 68 680,0 тыс. руб., в т. ч. краткосрочная дебиторская задолженность покупателей – 68 634,0 тыс. руб.; краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков – 46,0 тыс. руб.
- Капитал и резервы – 76 483,0 тыс. руб., в т. ч. нераспределенная прибыль 76 472,0 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность – 2 571,0 тыс. руб., в т. ч. по налогу с доходов по упрощенной системе налогообложения – 2 453,0 тыс. руб.; по страховым взносам – 118,0 тыс. руб.

За отчетный период (январь – декабрь 2024 г.):

- Выручка по основному виду деятельности составила 235 178,0 тыс. руб., в т. ч. вознаграждение за использование программ для ЭВМ (роялти) – 89 559,0 тыс. руб.
- Прочие доходы (проценты к получению) – 1 803,0 тыс. руб.
- Расходы по обычной деятельности составили 25 520,0 тыс. руб., в т. ч. расходы на оплату труда – 19 678,4 тыс. руб.; расходы по страховым взносам – 1 394,8 тыс. руб.; аренда помещений – 52,0 тыс. руб.; прочие – 4 394,8 тыс. руб.
- Прочие расходы (расходы на услуги банков) – 58,0 тыс. руб.

Налог с доходов по упрощенной системе налогообложения за 2024 год составил 9 867,0 тыс. руб., отражен по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

#### 5. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность, а также существенно менять её виды.

#### 6. События после отчётной даты

В 2023-2024 годах рост геополитической напряженности и введение с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России и ответных санкций Россией, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем следующее.

Общество расценивает данное событие в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор ООО «ИнтелСис»

Круглов Валерий Владиславович

03 марта 2025 г.

