

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Интермодуль» за 2025 год.

1. Раскрытие общей информации

ООО «Интермодуль» (Общество) ИНН 5027193912, Московская обл, городской округ Люберцы, г Люберцы, дп Красково, ул.Карла Маркса, дом 117, этаж 1, комн 37.

Общество создано без ограничения срока деятельности. Общество является микропредприятием.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Интермодуль» за 2025 год является упрощенной и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном действовавшими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в 2025 году, и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности в 2025 году - (77.40) аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Общество применяет УСН «доходы» 6%.

2. Раскрытие информации по учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и утверждена Приказом № УП-2 от 28.12.2024 года. Принятая Учетная политика применяется последовательно с 2025 года, от одного отчетного года к другому с учетом изменений ФСБУ.

Основные положения учетной политики:

ОС (ФСБУ 6/2020)

а) Учитывая право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество приняло решение не применять пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020.

б) Общество приняло решение о неприменении ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных ОС и установило лимит по существенности для критерия признания таких активов не выше 100 тыс. руб. Данные активы одновременно относятся на расходы периода, в котором понесены и контроль за их сохранностью ведется обособленно.

Запасы (ФСБУ 5/2019)

а) Запасы учитываются по фактической стоимости и Общество не создает резервы под обесценение запасов.

б) списание запасов производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

а) Учитывая право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета Общество не определяет текущую рыночную стоимость финансовых вложений и не проводит обесценение финансовых вложений в случае затруднительности расчетов.

б) При выбытии финансовых вложений списание производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

в) Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

г) Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются прочими расходами.

Условия признания доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (п. 9 ПБУ 10/99).

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе.

По стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы» числятся ОС по виду «Оборудование».

В проверяемом периоде ОС не поступали и не выбывали.

Все ОС подлежат амортизации.

По состоянию на 31.12.2025 проверка элементов амортизации ОС необходимости внесения изменений в элементы амортизации не выявила.

По стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числятся:

Наименование показателя актива	в тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024
Всего, в т.ч.	14750	15060
- финансовые вложения		
- НМА	14718 32	15018 42

Ограничения имущественных и иных прав Общества на отраженные в Бухгалтерском балансе активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Сомнительные долги по состоянию на отчетную дату не выявлены и соответственно оценочное значение не определялось.

4. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о финансовых результатах

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы в виде процентов по выданным займам, тыс. руб. – 993.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены расходы Общества за 2025 год по основному виду деятельности, тыс. руб.:

Оплата труда	602
Товарный знак, продление прав	301
Страховые взносы	149
Расходы на аренду	113
Амортизация ОС	110
Прочие расходы	108
Итого	1 383

По строке По строке 2350 «Прочие расходы» отражены внереализационные расходы, тыс. руб.:

Госпошлина за продление прав	104
Услуги банка	60
Прочие расходы	35

5. Раскрытие прочей информации

Каких-либо финансовых, репутационных, правовых и иных видов рисков, которые существенно могут повлиять на деятельность Общества в последующие 12 месяцев после отчетной даты не выявлено.

Существенные сомнения в допущении непрерывности деятельности отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Интермодуль» _____ 02 февраля 2026 года

