

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛМИКРО»
ИНН/КПП 9724204573/772401001**

**Адрес: 115230, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд
Хлебозаводский, дом 7, строение 9, помещение 19/Н**

17 февраля 2026г.

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Интелмикро».
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 115230, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Хлебозаводский, дом 7, строение 9, помещение 19/Н.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 09.10.2024г. ОГРН № 1197746758692.
- 1.4. Уставный капитал на 31.12.25 г составляет 10 000 рублей. Состав учредителей:
- Ломакина Алина Владимировна-100,00%.
Добавочный капитал на 31.12.2025г.-764 000 рублей.
Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Далматова Екатерина Николаевна с 09.10.2024г.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период 2025г. составила 1 человек. Перечень операционных сегментов: основной источник дохода Компании в 2025г.— выручка от Разработки конструкторской документации и создание 3D модели (файл формата .stp) аккумуляторной батареи для радиостанции в соответствии с Техническим заданием заказчика. В 2025г.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность ООО «Интелмикро» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Показатели упрощенной бухгалтерской отчетности формируются путем объединения групп показателей полной бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 4/2023)/

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1 Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «Авара Эккаунтинг».
- Контроль хозяйственных операций и их отражением в бухгалтерском учете осуществляется Генеральным директором.
- 2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
 - 2.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.4 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 тыс. 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 учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.
 - 2.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6 Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Активы являются расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее – незначительные активы)

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности, не зависимо от срока использования и стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель;
- запасные части;
- периодические издания;
- запасы для управленческих нужд

2.7 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление включая затраты по заготовке и доставке. Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим ценам.

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются по покупной стоимости, увеличиваемой на сумму затрат по заготовлению и доставке до склада Предприятия.

2.8 Оценка материальных запасов при отпуске их в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.9 Списание ГСМ производится ежемесячно на основании норм списания ГСМ, утвержденных приказом руководителя и путевых листов, форма которых закреплена локальным актом организации и заполняется ежемесячно.

2.10 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.11 Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг в полном объеме.

2.12 В соответствии с ПБУ 8/2010 общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете рассчитывается по каждому работнику по формуле:

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска на конец месяца = (Среднедневная заработная плата на конец отчетного месяца + Среднедневная заработная плата на конец отчетного месяца * Тариф страховых взносов) * Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

По мере начисления отпускных выплат, либо компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении начисленные суммы оценочного обязательства списываются. Бухгалтерский учет оценочного обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков ведется на счете 96.

По окончании календарного года производится инвентаризация оценочного обязательства. По состоянию на 31 декабря, корректируется остаток оценочного обязательства исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы. Если отпуск в текущем году использован не полностью работником, то сумма оценочного обязательства, переносится на следующий год. При выявлении недостатка оценочного обязательства делаются доначисления.

2.13 Обществом определено, что к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и краткосрочные банковские депозиты;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

2.14 Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

3. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. основных средств на балансе организации нет.

4. Отложенные налоговые активы

На 31.12.25г. величина отложенных налоговых активов составляет 199 тыс. руб. Отложенный налоговый актив в указанной сумме сформирован из величины убытков за период 2025г.- 598 тыс. руб.

5. Запасы

На 31.12.2025г. величина запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса) составляет 0 тыс. руб. Запасы представлены товарами, приобретенными для перепродажи.

6. Дебиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025г составляет 72 тыс. руб., в том числе:
-НДС –71 тыс. руб.

7. Займы и кредиты

Заемных средств на 31.12.2025г. у организации нет.

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2025 г составил 598 тыс. рублей.

9. Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025г.– 294 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед ООО «Авара Эккаунтинг»-288 тыс. руб.

10. Прочие доходы и расходы

10.1 Прочие доходы за 2025 и 2024гг представлены в таблице:

Прочий доход	Сумма в тыс. руб. за 2025г.	Сумма в тыс. руб. за 2024г.
Курсовые разницы	40	0
ИТОГО	40	0

10.2 Прочие расходы за 2025 и 2024гг представлены в таблице:

Прочий расход	Сумма в тыс. руб. за 2025г.	Сумма в тыс. руб. за 2024г.
Расходы на услуги банков	9	0
Курсовые разницы	13	0
ИТОГО	22	0

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2025г.:

1 ЕВРО= 92,0938 рублей.

10.3 Управленческие расходы за 2025 и 2024гг представлены в таблице:

Вид расхода	Сумма в тыс. руб. за 2025г.	Сумма в тыс. руб. за 2024г.
Бухгалтерские услуги	543 162,98	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	754,81	0
Оплата труда	349 565,00	0
Оценочные обязательства по резерву отпусков	27 837,88	0
Поддержка программного обеспечения	48 543,84	0
Страховые взносы	89 316,92	0
Юридические услуги	23 759,12	0
ИТОГО	1 082 940,55	0

11. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

11.1 Основным видом деятельности организации в 2025г. является предоставления консультационных услуг в области ИТ технологий, консультации в настройке и использовании программных продуктов.

11.2 Оборот по продаже (без НДС) за 2025г.: 269 000-00 рублей.

11.3 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г:

- себестоимость проданных товаров – 0 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 1 083 тыс. руб.

11.4 За 2025г была сформирован убыток сумме 598 тыс. руб.

11.5 Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025г равны 176 тыс. руб.

12. События после отчетной даты.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления, и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты) не выявлено.

Отчетность ООО «Интелмикро» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор _____/Далматова Е.Н./

17 февраля 2026г.