Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ ГЕОСИСТЕМЫ»
за 2025 год

1. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ ГЕОСИСТЕМЫ";

Сокращенное наименование организации: ООО «ИНГЕО»;

ИНН: 7802705544, КПП: 780201001, ОКТМО: 40315000, ОГРН: 1207800042064;

Юридический и почтовый адрес: 194214, Санкт-Петербург г, Удельный пр-кт, дом 31, литер А, помещение 1-Н офис 11;

Ф.И.О. генерального директора, главного бухгалтера: Блохин Дмитрий Станиславович;

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 1 человек;

Размер уставного капитала: 24 000 рублей;

Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: отсутствует;

Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: отсутствует;

Доход от предпринимательской деятельности (сумме выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год: 2 821 287 рублей;

Основной вид деятельности субъекта малого предпринимательства: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);

Прочие вопросы деятельности субъекта малого предпринимательства: в течение 2025 года изменилась структура собственников Организации – смена участников. Прежний собственник – Токарева Анастасия Игоревна. Новый собственник (с 12.11.2025) – Блохин Дмитрий Станиславович. Параллельно произошла смена генерального директора Организации в аналогичном порядке.

2. Сведения об учетной политике

При ведении бухгалтерского учета АО «АЭМ-технологии» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована АО «АЭМ-технологии» в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Детализация статей бухгалтерской (финансовой) отчетности (расшифровка той или иной статьи по формирующим ее величину видам аналитик) производится исходя из существенности, определенной на уровне 5% от величины соответствующей статьи (раскрываются аналитики, составляющие величину более 5% от суммы по статье).

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Для активов, в отношении которых выполняются признаки основных средств установлен лимит стоимости в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в размере 100 000 рублей (для приобретаемых или создаваемых объектов, а также для работ по улучшению основных средств, для работ по восстановлению основных средств).
Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение формируется из обесценения отдельных основных средств, которые имеют индивидуальные признаки обесценения, такие как принятие решения о ликвидации, прекращение использования основного средства, поломка).

Амортизация основных средств в Организации производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.
Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем их признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основных средств с бухгалтерского учета.
Ликвидационная стоимость основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.
Элементы амортизации основных средств подлежат проверке на соответствие условиям их использования.
Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно. В текущем периоде не происходило существенного изменения элементов амортизации, способного оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые Организацией в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

– фактическая себестоимость запасов;

– чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней взвешенной оценке. В расчет средней оценки единицы учета запасов включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Организация признает выручку в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы отражаются по методу начисления.

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как РБП, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете, не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

К расходам будущих периодов относятся иные затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (пункт 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Организация не осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями пп. б п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В Организации создаются следующие виды оценочных резервов:

– резерв под обесценение запасов;

– резерв по сомнительным долгам.

Создание и корректировка оценочных резервов рассматривается как изменение оценочных значений.

Изменением оценочного значения признается корректировка балансовой стоимости актива или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Изменение оценочного значения, не оказывающее влияния на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы и расходы Организации перспективно.

Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Корректировки и прочие изменения в бухгалтерском учете, относящиеся к предыдущим периодам Организацией не производились и не отражались в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Существенные факты экономической деятельности Организации, не раскрываемых показателями бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах: прежний собственник – Токарева Анастасия Игоревна на основании соглашения о прощении долга от 24.11.2025 простила долг Организации по выплате действительной стоимости доли в уставном капитале в сумме 500 000 рублей. Указанная сумма долга была восстановлена Организацией в составе нераспределенной прибыли (убытка) в дату подписания соглашения о прощении долга от 24.11.2025 и включена в налоговую базу по расчету налога, в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Генеральный директор _____ Д.С. Блохин