

Пояснения
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИнтелСис» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. Краткая информация об организации

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

ООО «ИнтелСис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником Общества является Круглов Валерий Владиславович, доля участия которого составляет 100 процентов.

Размер уставного капитала Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

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

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 9 человек, среднесписочная численность работников за 2024 год – 8 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 Общества.

1.3 Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 - разработка компьютерного программного обеспечения (разработка, модернизация, тестирование, поддержка программного обеспечения).

2. Организация ведения бухгалтерского учёта

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

В соответствии со статьёй 7 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на Генерального директора Общества.

3. 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 и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

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.

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.

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 учет.

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. Затраты на приобретение, создание 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.

Приобретенные права, относящиеся по признакам к услугам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно исходя из календарных дней в течение срока действия прав.

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.

4. 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 необхо-

димось 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.

5. Прочие пояснения

На 31 декабря 2025 года:

5.1. - Денежные средства и денежные эквиваленты составили 17 696,0 тыс. руб., в т. ч. денежные средства на расчётных счетах в банках – 1 196,0 тыс. руб. и на депозитных счетах – 16 500,0 тыс. руб.

5.2. - Финансовые и другие оборотные активы составили 26 880,0 тыс. руб., в т. ч.: дебиторская задолженность покупателей – 26 817,0 тыс. руб.; дебиторская задолженность поставщикам - 38,0 тыс. руб., прочая краткосрочной дебиторская задолженность – 25,0 тыс. руб.

5.3. - Капитал и резервы – 39 344,0 тыс. руб., в т. ч.: нераспределенная прибыль - 39 333,0 тыс. руб., резервный капитал – 1,0 тыс. руб.

- Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 (39 333,0 тыс. руб.) сформировался из следующих показателей:

На 31.12.2024 нераспределенная прибыль составила 76 472,0 тыс. руб., за 2025 год чистая прибыль получена в размере 133 761,0 тыс. руб. На основании Решений Единственного Участника Общества в 2025 году были выплачены дивиденды в размере 170 900,0 тыс. руб.

5.4. - Краткосрочная кредиторская задолженность – 5 232,0 тыс. руб., в т. ч.: НДС – 2 169,0 тыс. руб., налог с доходов по упрощенной системе налогообложения – 2 829,0 тыс. руб.; по страховым взносам – 234,0 тыс. руб.

За отчетный период (2025 г.):

5.5. - Выручка по основному виду деятельности составила 169 374,0 тыс. руб., в т. ч. вознаграждение за использование программ для ЭВМ (роялти) – 79 122,0 тыс. руб.

5.6. - Расходы по обычным видам деятельности составили 26 774,0 тыс. руб., в т. ч.: себестоимость продаж – 24 806,0 тыс. руб., управленческие расходы – 1 968,0 тыс. руб.

- Себестоимость продаж – 24 806,0 тыс. руб., в т. ч.: расходы на оплату труда – 21 888,5 тыс. руб.; расходы по страховым взносам – 1 707,3 тыс. руб.; прочие – 1 210,2 тыс. руб.

5.7. - Прочие доходы (проценты к получению) – 5 392,0 тыс. руб.

5.8. - Прочие расходы (расходы на услуги банков) – 71,0 тыс. руб.

5.9. - Налог с доходов по упрощенной системе налогообложения - 11 160,0 тыс. руб.

6. Информация о прекращаемой деятельности

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

7. События после отчётной даты

В 2023-2025 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»

02 марта 2026 года



Круглов Валерий Владиславович