

Общество с ограниченной ответственностью «ГК Интеллектика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГК Интеллектика».

1.2. Юридический адрес – 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, этаж 29, ком. А28, помещ. 3.2

1.3. Дата государственной регистрации – 21.05.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.09 деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участниками являются:

- Д. Г. Лисовец с долей 50 процентов;
- Т. В. Ковалева с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Д. Г. Лисовец (приказ № Г8/11/23-02 от 23.11.2018), с возложением на него обязанностей главного бухгалтера.

Функции по ведению бухгалтерского учета, кадрового делопроизводства и расчету заработной платы выполняются генеральным директором организации. Сторонние специализированные организации к оказанию данных услуг не привлекаются.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ГК Интеллектика», основано в 2014 году Общество осуществляет деятельность в сфере информационных технологий, предлагая комплексные решения для бизнеса. Основными направлениями являются поставка компьютерного оборудования и программного обеспечения, настройка и внедрение IT-инфраструктуры, а также оказание услуг по технической поддержке.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГК Интеллектика» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды нежилого помещения. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств отсутствует.

7. Нематериальные активы

В отчетном периоде объекты НМА к учету не принимались.

8. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

- материалы общехозяйственного назначения;
- товары

9. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 665 тыс. руб., что меньше показателя предыдущего года. Снижение обусловлено комплексом внешних факторов, повлиявших на спрос на товары и услуги в сфере информационных технологий: в условиях макроэкономической нестабильности ключевые заказчики сокращают бюджеты. Снижение показателей носит временный характер, имеющийся технологический задел позволит оперативно нарастить объемы деятельности при восстановлении платежеспособного спроса заказчиков.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами Общества являются:

- Лисовец Д.Г., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 346400, Ростовская область, г Новочеркасск, ул Комитетская, д. 47, кв. 49

- Ковалева Т.В., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 129344, г. Москва, ул Искры, д. 19, кв. 60

За отчетный период Общество не производило выплат дивидендов в пользу участников.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Генеральный директор

Лисовец Д.Г.