

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНТЕЛСЕРВИС» за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛСЕРВИС» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛСЕРВИС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ИНТЕЛСЕРВИС»

Адрес места нахождения Общества: 170024, Тверская обл., г. Тверь, ул. Чудова, д.8, кв.35

ОГРН: 1176952004833

ИНН:

Уставный капитал Общества: 10000 тыс. руб., оплачен полностью.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале	
	руб.	%
Кормушкин Максим Викторович	10000	100

Генеральный директор Общества: Казарин Сергей Александрович, действует на основании Устава Общества.

Списочная численность работающих в Обществе: 2024 год - 3 чел., 2025 год - 3 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: 62.02 –деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Кормушкин М.В.

II. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. *Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Являясь малым предприятием, Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность (п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.11.2011)

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как

долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, при утверждении новых способов учета, изменении учетной политики, оценки последствий ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности составляет более 10%.

2.2. Учёт и оценка основных средств (ОС)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Расходы на модернизацию, достройку, дооборудование, реконструкцию, техническое перевооружение ОС независимо от величины затрат, частоты проведения и длительности проведения данных работ, увеличивают первоначальную стоимость ОС в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.3. Учет запасов

Сырье и материалы (далее – материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4. Учет затрат.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

2.5. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов не создавался в связи с отсутствием запасов.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

2.7. Резервы по сомнительным долгам

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от основного вида деятельности Общества, указанного в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Изменения в учетную политику на 2026 год внесены в соответствии с изменениями действующего законодательства.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

В Обществе в 2025 году и по состоянию на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств.

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

В Обществе в течение 2025 года и по состоянию на отчетную дату запасы отсутствуют.

4.1. Дебиторская задолженность

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительной задолженности не создавался.

4.2. Заемные средства

Кредитные договоры и договоры займа отсутствуют.

4.3. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Поставщики и подрядчики	766	413
Налоги и сборы	27	37
Прочие	8	11
Итого	801	461

Указанная кредиторская задолженность Общества является текущей.

4.4. Налоги.

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составляет 122 тыс. руб., за 2024 год - 129 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год 2,3 тыс. руб. (за 2024 – 2,3 тыс. руб.). Обществом в 2025 году исчислена налоговая прибыль в размере 1 тыс. руб.

4.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2025 год составили 1 870 тыс. руб., за 2024 год – 1 870 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	1 501	1 512
Расходы на оплату труда	187	186
Отчисления на социальные нужды	56	56
Прочие затраты	112	88
Итого	1 856	1 842

тыс. руб.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют, прочие расходы Общества составляют услуги банка.

4.7. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечения и обязательства не выдавались и не получались

4.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.9. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

4.10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

4.11. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.12. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

4.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

4.14. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

4.15. Капитал и резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.
Добавочный капитал Обществом не формировался

4.16. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

В 2025 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах.

4.17. Информация о событиях после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

4.18. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4.19. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

V. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

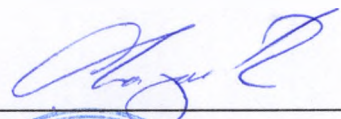
Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕЛСЕРВИС»



С.А. Казарин

18 марта 2026 года

