

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

1. Общие сведения

- **Наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЭК- КОНСАЛТИНГ»,
- Сокращенное наименование: ООО «ИНТЭК-КОНСАЛТИНГ» (далее – Организация).
- Место нахождения: 140730, Московская обл., М.О. Шатура, г. Рошаль, ул. Фридриха Энгельса, д. 10, кв. 7
- Дата регистрации: 03.10.2019
- Государственный регистрационный номер: 1137746691125
- ИНН 7727810610 / КПП 503401001
- Режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения (доходы)
- Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)
- На основании постановления Правительства российской Федерации от 18.06.2021г. № 929 Обществу с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Консалтинг» была предоставлена государственная аккредитация в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (Решение о государственной аккредитации – АО-20220718-6269106173-3 от 18.07.2022, номер в реестре 30234).
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 1 человек.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025: совместитель – 0,5 ставки,
совместитель – 0,25 ставки

2. Сведения об Уставном капитале

- Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей).
- В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

3. Описание характера операций и основных видов деятельности

Предметом деятельности Общества является:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- консультации и работы в области компьютерных технологий;
- планирование, проектирование компьютерных систем;
- подготовка компьютерных систем к эксплуатации;
- сопровождение компьютерных систем;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов;
- деятельность в области права.
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству Российской Федерации.

Организация имеет Свидетельства о государственной регистрации программ для ЭВМ:

- № 2023668549 «Калькулятор резервов страховой организации «ИНТЭК.РЕЗЕРВЫ-781-п», дата государственной регистрации 30.08.2023;
- № 2024689257 «Калькулятор для страховой организации «ИНТЭК.МСФО17», дата государственной регистрации 05.12.2024.

4. Информация об Учетной политике

- Высший орган управления общества – Единственный участник
- Исполнительный орган – Генеральный директор: Хрони Кирилл Олегович, дата назначения 09.08.2022 (Решение № 3-08/22 Единственного участника). Обязанности Главного бухгалтера возложены на Хрони Кирилла Олеговича.
- Программное обеспечение: «1С: Бухгалтерия, версия 8.3», «1С: ЗУП, версия 8.3»
- Подготовка и сдача отчетности во все госорганы, обмен документами программа СБИС САВУ (Report, Doc), ДИАДОК.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация заявляет о соблюдении Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ "О противодействии коррупции".
- Применяемые стандарты бухгалтерского учета и отчетности:
 - а) Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
 - б) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина № 157н от 04.10.2023);
 - в) Приказ Минфина № 34н от 29.07.1998 «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;

г) Приказ Минфина № 94н от 31.10.2000 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Организация, являясь Микропредприятием, применяет упрощенные способы ведения учета (ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02 и ПБУ 12/2010 не применяет в учете).

- У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

4.1 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организован забалансовый учет.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на конец отчетного года не производится. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Основные средства классифицируются Организацией по следующим видам:

- инвестиционная недвижимость
- здания, сооружения,
- машины и оборудования (кроме офисного),
- офисное оборудование, производственный и хозяйственные инвентарь,
- земельные участки,
- другие виды основных средств.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Стоимость объектов основных средств производится посредством начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Организацией самостоятельно при принятии объекта к учету.

В компании по состоянию на 31.12.2025 числятся основные средства, остаточная стоимость которых составляет 234 тыс. руб.

4.2 Аренда у арендатора

Организация приняла решение использовать упрощенный учет аренды, если договор не предусматривает переход права собственности, выкуп и субаренду, - то не признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018

4.3 Нематериальные активы

Остаточная стоимость Нематериальных активов на отчетную дату составляет 4451 тыс. руб.

4.4 Учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Применяется упрощенный порядок учета, запасы при приобретении оцениваются по цене поставщика. Расходы на доставку и прочие дополнительные расходы включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде принятия к учету.

На отчетную дату запасы отсутствуют.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают средства на расчетных счетах в банках – 195 тыс. руб.

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев – 4333 тыс. руб..

4.6 Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2026 заемных средств в организации нет.

4.7 Резервы

Резерв сомнительных долгов

Организация создает резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами и иными лицами. Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

- при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней;
- при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

На отчетную дату резерв не создавался.

4.8 Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Разработка компьютерного программного обеспечения,
- Трансформация годовой БФО в финансовую отчетность по МСФО,
- Консалтинговые услуги

Все иные поступления, отвечающие критериям, установленным ПБУ 9/99, признаются прочими доходами.

Основание: п. 4 ПБУ 9/99

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Основание: п.п. 12, 13 ПБУ 9/99

4.9 Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в полной сумме в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основание: п. 9 ПБУ 10/99

4.10 Инвентаризация активов и обязательств

Обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится Организацией при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание: п. 15 ФСБУ 28/2023

Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, по решению руководства, на основании приказов по Организации.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 28.12.2025.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4.11 Финансовые и другие оборотные активы

Основной составляющей финансовых и прочих оборотных активов является Дебиторская задолженность: задолженность покупателей, заказчиков, а также выданные авансы поставщикам. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 – 437 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает сумму всех краткосрочных долгов Организации перед контрагентами и бюджетом по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумм – 3896 тыс. руб. Кредиторская задолженность не просрочена.

4.13 Отчет о финансовых результатах

Прочие расходы включают расходы на услуги банков.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется ежегодно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Организация в 2025 году так же, как и в 2024 году, не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Дата составления текстовых пояснений «20» марта 2026года.

Генеральный директор

Хрони К.О.