

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Инновации-Технологии-Сервис»
Сокращенное наименование:	ООО «ИНТЕС»
Юридический адрес:	111141, г. Москва, ул. Кусковская, дом 20А, этаж 4, помещение ХВ, комната 24
Тел.:	(499) 705-23-93
ОГРН:	1117746313233
ИНН:	7702759899
КПП:	772001001

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 чел.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности исходили из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственный участник: Панюков Владимир Сергеевич.

Общий размер уставного капитала: 1130200,00 рублей.

Изменения в составе участников в течение отчетного года не было.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Организация, являясь микро предприятием, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н);

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н);

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н);

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н).

Организация исправляет все обнаруженные ошибки текущим периодом.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита в размере 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

В соответствии с учетной политикой Общество не применяет ПБУ 8/2010 (Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н). Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не формируется с 01.01.2024 г. (Основание: пунктом 3 ПБУ 8/2010 прямо установлено, что настоящее Положение может не применяться организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность). Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно, сохранив остаток по Кредиту 96 на начало 2024 г. и постепенно его списывая по мере начисления соответствующих отпускных (Основание: п. 4 ПБУ 21/2008 "Изменение оценочного значения"). Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства до момента его полного списания, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы.

Общество использует балансовый способ учета разниц, сравнивая балансовую стоимость актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (ПБУ 18/02).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **10%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы.

Основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. Отсутствуют.

5. Запасы.

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

6. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;

- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

7. Капитал и резервы.

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

9. Доходы и расходы

9.1. Выручка (доходы от реализации)

Доходы от реализации в 2025 году составили **4 499 тыс. руб.** (без НДС):

Вид деятельности	Счет БУ	Показатель по БУ, тыс. руб.	№ строки Ф.2	Показатель по НУ, тыс. руб.	№ строки декларации Лист 02	Разница БУ и НУ, тыс. руб.
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	90.1.1-90.3	3 990	2110	3 990	010	0,00
Услуги консультационные (информационные)	90.1.1-90.3	509	2110	509	010	0,00

9.2. Расходы по обычным видам деятельности

в 2025 году составили **4 839 тыс. руб.:**

Расходы/ Виды деятельности/ Статьи затрат	Счет БУ	Показатель по БУ, тыс. руб.	№ строки Отчета о фин.результатах	Показатель по НУ, тыс. руб.	№ строки декларации Прил.2 к Листу 02	Разница БУ и НУ	
						тыс. руб.	показатель
Прямые расходы		3 203	2120	3 203			
<i>в том числе по видам деятельности:</i>							
Торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и ПО	90.2.1	2 751	2120	2 751	020	0	
Стоимость покупных товаров	90.2.1	2 751	2120	2 751	030	0	

Услуги консультационные (информационные)	90.2.1	452	2120	452	010	0	
Услуги субподрядчика	90.2.1	452	2120	452	010	0	
Коммерческие расходы	90.07.1	155	2210	155	040	0	
Программное обеспечение,обслуживание ПО	90.07.1	70	2210	70	040	0	
Услуги коммиссионеров	90.07.1	20	2210	20	040	0	
Транспортные расходы	90.07.1	18	2210	18	040	0	
Услуги связи	90.07.1	47	2210	47	040	0	
Управленческие расходы	90.08.1	1 481	2220	1 449	040	32	
Аренда помещения	90.08.1	587	2220	528	040	58	постоянные
Интернет	90.08.1	9	2220	9	040	0	
Оплата труда	90.08.1	534	2220	534	040	0	
Айти услуги	90.08.1	161	2220	161	040	0	
Почтовые услуги	90.08.1	1	2220	1	040	0	
Программное обеспечение,обслуживание ПО	90.08.1	44	2220	71	040	-26	временные вычитаемые
Страховые взносы	90.08.1	138	2220	138	040	0	
Услуги связи	90.08.1	7	2220	7	040	0	
	90.08.1		2220		040		временные налогооблааемые
	90.08.1		2220		040	0	
	90.08.1		2220		040	0	
	90.08.1		2220		040	0	
ИТОГО:		4 839		4 807		32	

10. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2025 год составили **755 тыс. руб.**

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **20 тыс. руб.**

Вид деятельности	Счет БУ	Показатель по БУ	№ строки Ф.2	Показатель по НУ	№ строки декларации Лист 02 Прил.1	Разница БУ и НУ
Списание кредиторской задолженности	91.01	9	2340	9	100	0,00
Списание товара у коммиссионеров	91.01	1	2340	2	100	0,00
Излишки по инвентаризации	91.01	10	2340	10	100	0,00
Внерезультационный доход (доходы связанные с реализацией прочего имущества)	91.01		2340	0		0,00
ИТОГО:		20		21		1,00

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 27 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 11 тыс. руб.

Сумма разниц между бухгалтерским (БУ) и налоговым учетом (НУ) 16 тыс. руб., в том числе:

- постоянные разницы (15) тыс. руб.;

13. Определение чистой прибыли (убытка), расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей.

За 2025 год в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации получен Убыток в сумме **-297 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль 25 процентов.

Отложенный налог на прибыль организаций **71 тыс.руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета (бухгалтерский убыток) в размере - **1 102 тыс. руб.**

Чистая прибыль (Убыток) равна Сумма бухгалтерской прибыли (Убытка) до налогообложения + Отложенный налог на прибыль + Прочее:

- 1 102 + 71 + 0 = -1 031 тыс.руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

14. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

15. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «20» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Панюков В.С.