

# Пояснительная записка бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЭКС-СЕРВИС» за 2025 год

---

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭКС-СЕРВИС» (ООО «ИНТЭКС-СЕРВИС») зарегистрировано ИФНС по Центральному району г. Челябинска 11 января 1999 года, ОГРН 1027403886564, ИНН 7453050718.

Юридический адрес: 454080, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Энгельса, д. 36, корпус А, офис 112.

Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Общество также осуществляет деятельность по консультированию и внедрению программного обеспечения.

Общество является **субъектом малого предпринимательства**. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **9 человек**.

Единоличный исполнительный орган — директор Леушин Владимир Ефимович.

---

## 2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ Общество применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета** и представляет **упрощенную бухгалтерскую отчетность**.

Отраслевые стандарты бухгалтерского учета не применяются.

---

## 3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ИНТЭКС-СЕРВИС» сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Основные элементы учетной политики, применяемые при формировании отчетности за 2025 год:

- лимит отнесения активов к основным средствам — **100 000 руб.**;
- амортизация основных средств начисляется **линейным способом**;
- материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии — **по средней себестоимости**;

- **для целей бухгалтерского учета** выручка признается в момент перехода права собственности на результаты выполненных работ к заказчику (метод начисления);
  - **для целей налогового учета по УСН** применяется кассовый метод в соответствии с главой 26.2 НК РФ;
  - **управленческие расходы** списываются на финансовый результат (счет 90) в полном объеме в периоде их возникновения, не распределяясь на незавершенное производство и готовую продукцию ;
  - затраты по работам с длительным циклом выполнения, по которым выручка не признана, учитываются в составе **незавершенного производства** по фактической себестоимости прямых и общепроизводственных расходов.
- 

#### **4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

##### **4.1. Выручка и расходы**

Выручка за 2025 год составила **26244 тыс. руб.** (в 2024 году — 27 767 тыс. руб.).  
Выручка получена исключительно от основного вида деятельности — разработка программного обеспечения.

Себестоимость продаж составила **21582 тыс. руб.**, управленческие расходы — **7225тыс. руб.**

**Убыток от продаж** за 2025 год составил **2564 тыс. руб.**

---

##### **4.2. Незавершенное производство**

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость незавершенного производства составила **12475 тыс. руб.**

В состав НЗП включены следующие затраты по долгосрочному договору, по которому выручка не признана:

- прямые затраты (услуги субподрядчиков, материалы) — **12475 тыс. руб.;**

Управленческие расходы в стоимость НЗП не включались в соответствии с учетной политикой Общества .

---

### 4.3. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет **186 тыс. руб.** (первоначальная стоимость — **936 тыс. руб.**, накопленная амортизация — **750 тыс. руб.**).

---

### 4.4. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов на конец 2025 года — **11 тыс. руб.** (первоначальная стоимость — 41 тыс. руб., накопленная амортизация — 30 тыс. руб.).

---

### 4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года:

- **дебиторская задолженность — 3662 тыс. руб.;**
- **кредиторская задолженность — 20000 тыс. руб.**

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

---

### 4.6. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиты и займы у Общества отсутствуют.

---

### 4.7. Расчеты по налогам

Общество применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил **503 тыс. руб.** (по данным налоговой декларации).

Расходы по долгосрочному договору, отраженные в составе НЗП в бухгалтерском учете, в полном объеме учтены при исчислении налоговой базы по УСН в 2025 году в связи с их фактической оплатой (кассовый метод).

---

### 4.8. Чистая прибыль (убыток)

Чистый убыток отчетного года составил **3371 тыс. руб.**

---

## 5. Дивиденды

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в общей сумме **4 800 тыс. руб.:**

- февраль 2025 года — 2 365,5 тыс. руб.;
- декабрь 2025 года — 2 435,5 тыс. руб.

Дивиденды выплачены **за счет нераспределенной прибыли прошлых лет** (на начало 2025 года нераспределенная прибыль составляла 14 364 тыс. руб.). Выплата дивидендов не повлияла на финансовый результат отчетного года.

---

## **6. Связанные стороны**

В отчетном периоде операции со связанными сторонами (учредителями, руководителями), требующие раскрытия, не совершались, за исключением выплаты дивидендов единственному учредителю.

---

## **7. События после отчетной даты**

В апреле 2026 года планируется подписание акта выполненных работ по долгосрочному договору, что окажет существенное влияние на финансовые результаты деятельности Общества в 2026 году. Иные существенные события после отчетной даты отсутствуют.

---

## **8. Иная существенная информация**

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года и финансовых результатах его деятельности за 2025 год отсутствует.

---

## **9. Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

**Директор**

\_\_\_\_\_ /Леушин В.Е./

**Главный бухгалтер**

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

**Дата** «25»марта 2026 г.