

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуал» (ООО «Интеллектуал»)

ИНН 5753026832, КПП 575301001, ОГРН 1025700835225

Адрес: 302040, г. Орел, ул. Лескова, д. 19

1. Общая информация об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуал» (сокращенно: ООО «Интеллектуал»). Дата государственной регистрации: 28 февраля 2000 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Гаценко Олег Борисович, действующий на основании Устава без доверенности.

Среднесписочная численность работающих — 1 чел.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

ООО «Интеллектуал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

3. Основные показатели

В отчетном году выручка составила 743 тыс. руб.

Расходы в отчетном году составили 1025 тыс. руб.

В том числе: себестоимость продаж — 530 тыс. руб.

зарплата и налоги — 434 тыс. руб
прочие — 17 тыс. руб
налог на имущество, УСН — 44 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 533 тыс. руб
в том числе: контрагенты — 111 тыс. руб
прочие — 422 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 3050 тыс. руб
в том числе: поставщикам, контрагентам — 3029 тыс. руб
прочие — 21 тыс. руб

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Капитал и расчеты с участниками

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составил 10 000 (Десять тысяч) руб. и оплачен полностью.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Интеллектуал»



О.Б. Гаценко

Главный бухгалтер ООО «Интеллектуал»



И.В. Захарова

