

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах ООО "ИНТЕЛЛЕКТ"**

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИНТЕЛЛЕКТ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024, 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕЛЛЕКТ"
Сокращенное наименование	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ"
Юридический адрес	625019, Тюменская обл, Тюмень г, Республики ул, дом № 243/1, оф.8
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7203461899
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительный ОКВЭД (Вид деятельности)	73.11 Деятельность рекламных агентств
Среднегодовая численность сотрудников	1
Основной Расчетный счет	40702810438290002623, 046577964 ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала, основные факты деятельности.**

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.  
100% принадлежит учредителю — Роженцеву Сергею Валерьевичу

**1.3 Информация об органах управления**

Генеральный директор - Роженцев Сергей Валерьевич

#### 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

##### Выручка составила:

— по прочим видам деятельности — 1 266 00,00 руб.;

##### Расходы составили:

- Амортизация основных средств – 74 124,83
- Прочие расходы – 12 000,00
- Расходы по аренде рекламных мест – 995 519,40
- Обслуживание компьютерных программ – 1 980,00
- Оплата процентов по полученным займам – 91 500,00
- Расходы на услуги банков – 16 917,00
- Налог УСН – 8 957,00

##### Остатки денежных средств и основные статьи расходования денежных средств составили:

Остаток расчетного счета	на 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
40702810438290002623, 046577964 ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО	37 762,63	181 244,03
40702810115630000028, 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	0,00	0,00

##### Поступления денежных средств за 2025 год:

- Возврат поставщиком –150,39
- Поступления от контрагентов по договорам услуг – 895 700,00

##### Расходование денежных средств за 2025 год:

- Госпошлина за установку рекламной конструкции – 5 000,00
- Плата контрагентам по договорам услуг - 1 004 649,40
- Комиссия за услуги банка – 16 917,00
- Налог по УСН – 12 765,00

##### Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет:

- Объекты основных средств – 37 062,39

Первоначальная стоимость

01.01	228 551,55
Фрезерный станок Combo Start 1200 PRO	228 551,55
<b>Итого</b>	<b>228 551,55</b>

## Амортизация

02.01	117 364,33
Фрезерный станок Combo Start 1200 PRO	117 364,33
<b>Итого</b>	<b>117 364,33</b>

— Нематериальные активы – 4 197 510,00

04.01, Нематериальные активы организации	197 510,00
Патент "АПК по мониторингу лесовозов и логистики объектов лесопромышленного комплекса №2826607	83 810,00
Свидетельство №2022618108 Программный комплекс мониторинга "Купол"	15 000,00
Свидетельство №2022661321 Программный комплекс "Мониторинг РК"	15 000,00
Сертификат на продукцию АПК "Купол контроль" серия 016 №000002	83 700,00
04.02, Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4 000 000,00
Лицензия на ПО TrafficData Masgo	1 000 000,00
ПО Купол Лес	3 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>4 197 510,00</b>

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет материальных запасов

### **Дебиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет остаток дебиторской задолженности покупателей, поставщиков, прочих дебиторов на сумму 1 477 000,00

### **Кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет остаток кредиторской задолженности на сумму 2 734 441,98

### **Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ведение бухгалтерского учета возложено на аутсорсинговую компанию, ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / С.В. Роженцев