

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЛЕКТ-ПАРК»
ИНН / КПП:	7718287627 / 771501001
ОГРН:	5157746125675
ОКПО:	52410440
Юридический адрес:	127106, г. Москва, вн.тер.г. МО Отрадное, пр-д Нововладыкинский, д. 8, стр. 4, этаж 2, офис 206
Налоговый орган:	Межрайонная ИФНС России № 46 по г. Москве
Единица измерения:	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Отчётный год:	2025

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерской отчётности за 2025 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЛЕКТ-ПАРК» (далее — Организация) зарегистрировано 03.12.2015, ОГРН 5157746125675, ИНН 7718287627, КПП 771501001. Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 43.21 — Производство электромонтажных работ. Фактически Организация осуществляет деятельность в сфере монтажа, технического обслуживания и диспетчеризации систем контроля доступа (шлагбаумов, систем видеонаблюдения и паркинга).

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными действующими ФСБУ, а также учётной политикой Организации, утверждённой приказом от 01.01.2025.

Среднесписочная численность работников в 2025 году: 40 человек. Обособленные подразделения отсутствуют.

Система налогообложения: упрощённая (УСН). С 01.01.2025 Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) по ставке 5% в соответствии с пп. 1 п. 8 ст. 164 НК РФ (в редакции Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ). Организация не является плательщиком налога на прибыль организаций (за исключением случаев, предусмотренных НК РФ для плательщиков УСН).

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера. Учёт ведётся с применением программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

**2.1. Существенность ошибок**

Существенной признаётся ошибка, составляющая 5% и более от общей суммы соответствующей статьи отчётности. Как субъект МСП, Организация исправляет существенные ошибки без ретроспективного пересчёта — путём отражения прибыли (убытка) от исправления в прочих доходах/расходах текущего периода (п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

**2.2. Основные средства и нематериальные активы**

Объекты первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме недвижимости) не учитываются в составе ОС и НМА — их стоимость списывается в расходы по мере приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, Рекомендация БМЦ Р-126/2021-КпР). Применяются упрощённые способы учёта согласно п. 3 ФСБУ 6/2020 и п. 3 ФСБУ 14/2022. Амортизация — линейный метод. В отчётном периоде объекты ОС и НМА отсутствуют (строки 1150, 1170 баланса — прочерк).

### 2.3. Аренда

По договорам аренды без перехода права собственности и без субаренды право пользования активом и обязательство по аренде не признаются (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются расходами равномерно.

### 2.4. Запасы

Запасы — по фактической себестоимости, единица учёта — номенклатурный номер, оценка при выбытии — по средней себестоимости (расчёт ежемесячно). Ценности для управленческих нужд, приобретаемые и передаваемые в эксплуатацию непосредственно (оргтехника, расходные материалы, канцтовары, офисная мебель), в запасы не включаются. Резерв под обесценение не создаётся. Применяются упрощённые способы учёта (п. 17 ФСБУ 5/2019).

### 2.5. Доходы и расходы

Метод начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам — прочие расходы. Расходы будущих периодов — равномерное списание.

### 2.6. Неприменяемые ПБУ

Как субъект МСП, Организация не применяет: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 3.1. Запасы (строка 1210)

Таблица 1. Остатки запасов, тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Запасы — всего	584	357	3 643

Запасы представлены товарно-материальными ценностями для основной деятельности. Резерв под обесценение не создаётся. Запасы в залоге и в пути по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Рост запасов обусловлен увеличением объёмов деятельности.

### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Таблица 2. Остатки денежных средств, тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Расчётные счета в рублях	13 205	22 662	37 642
<b>Итого</b>	<b>13 205</b>	<b>22 662</b>	<b>37 642</b>

Денежные средства хранятся на расчётных счетах в банках РФ. Ограничений на использование нет. Средства в иностранной валюте отсутствуют.

### 3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240, в т.ч. строка 1230)

Таблица 3. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Дебиторская задолженность — всего	13 982	6 647	12 802
в том числе просроченная	—	—	—

Дебиторская задолженность сформирована задолженностью покупателей и заказчиков. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Задолженность, обеспеченная залогом, отсутствует.

### 3.4. Капитал (строка 1300)

Таблица 4. Состав капитала, тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Уставный капитал	16	16	16
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	3 433	5 383	14 945
<b>Капитал — всего (стр. 1300)</b>	<b>3 449</b>	<b>5 399</b>	<b>14 961</b>

Уставный капитал — 16 000 руб., оплачен полностью. Учредители: Лоломадзе Тимур Тамазиевич, Панарин Александр Сергеевич, Панарин Евгений Михайлович, Скударь Михаил Иванович (по 25%). Изменений уставного капитала в 2025 году не было. По данным ОСВ (сч. 84.01), в 2025 году принято решение о распределении нераспределённой прибыли на выплату дивидендов: начислено дивидендов на сумму 39 757 тыс. руб. (сч. 75.02 кредит). Оборот по сч. 75.02 дебет — 39 757 тыс. руб. свидетельствует о полной выплате дивидендов в 2025 году. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 сформирована чистой прибылью отчётного года за вычетом выплаченных дивидендов.

### 3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Таблица 5. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Кредиторская задолженность — всего	24 322	24 267	39 126
в том числе просроченная	—	—	—

Кредиторская задолженность включает: задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60) — 5 714 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по налогам и сборам (сч. 68) — 2 237 тыс. руб. (в т.ч. НДС к уплате по сч. 68.02 — 2 494 тыс. руб., задолженность по УСН сч. 68.12 — 1 556 тыс. руб., прочие налоги), задолженность по страховым взносам (сч. 69) — 605 тыс. руб., задолженность перед работниками по оплате труда (сч. 70) — 78 тыс. руб., авансы полученные (сч. 62.02) — 32 472 тыс. руб. и прочие обязательства. Просроченная задолженность отсутствует. Заёмные средства (строки 1410, 1510) равны нулю — заёмное финансирование не привлекалось.

### 3.6. Обеспечения обязательств

Полученные и выданные обеспечения (залог, поручительства, банковские гарантии) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Остатки по забалансовым счетам 008 и 009 — нулевые.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка (строка 2110)

Таблица 6. Выручка по видам деятельности, тыс. руб.

Вид деятельности	2024 г.	2025 г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	123 322	151 026
<b>Итого</b>	<b>123 322</b>	<b>151 026</b>

Выручка признана методом начисления по мере исполнения обязательств. Выручка отражена в ОФР без НДС (за вычетом НДС 5%, начисленного по строке 90.03 в сумме 7 571 тыс. руб.). Рост выручки в 2025 году составил 27 128 тыс. руб. (+21,9%) вследствие увеличения объёма оказываемых услуг (монтаж, обслуживание и диспетчеризация систем контроля доступа).

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

**Таблица 7. Состав расходов, тыс. руб.**

Наименование	2024 г.	2025 г.
Расходы по обычным видам деятельности — всего	(86 759)	(110 517)
в том числе управленческие расходы	(86 759)	(110 489)

Расходы представлены преимущественно управленческими расходами: оплата труда и страховые взносы, аренда помещений, услуги связи, программное обеспечение, прочие общехозяйственные расходы.

**Таблица 8. Расходы по элементам затрат (строки 2120, 2210, 2220 ОФР), тыс. руб.**

Элемент затрат	2025 г.
Материальные затраты (сч. 10)	31 082
Затраты на оплату труда (сч. 70)	29 396
Страховые взносы (сч. 69)	6 841
Амортизация ОС и НМА	—
Прочие затраты (аренда, связь, ПО, банковские услуги и пр.)	43 170
Себестоимость реализованных товаров (сч. 41)	28
<b>Итого</b>	<b>110 517</b>

#### 4.3. Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы в 2025 году составили 15 402 тыс. руб. (2024 г.: 2 тыс. руб.). По данным ОСВ, оборот по счёту 91.01 составил 17 982 тыс. руб., из которых 2 580 тыс. руб. приходится на НДС (5%), начисленный с прочих доходов и отражённый в составе прочих расходов (счёт 91.02). Нетто-сумма прочих доходов — 15 402 тыс. руб. соответствует данным ОФР.

В марте 2025 года в бухгалтерском учете Общества были некорректно отражены операции по счёту 91 «Прочие доходы и расходы», что привело к завышению прочих доходов на сумму 12 220 тыс руб. Ошибка исправлена в периоде ее обнаружения (март 2026 года) путем сторнирования ошибочной записи. В результате бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом исправления всех выявленных ошибок и содержит достоверные данные по всем показателям.

#### 4.4. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в 2025 году — 370 тыс. руб. (2024 г.: 553 тыс. руб.). По данным ОСВ, оборот по счёту 91.02 составил 2 950 тыс. руб., из которых 2 580 тыс. руб. — НДС 5%, начисленный на прочие доходы (отражается в прочих расходах в соответствии с учётной политикой). Реальные прочие расходы — 370 тыс. руб.: комиссии банков, штрафы, пени и иные расходы, не связанные с обычной деятельностью.

#### 4.5. Налог (УСН) и НДС — строка 2410

Организация применяет УСН. С 01.01.2025 Организация является плательщиком НДС по ставке 5% (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ). По данным ОСВ, начисленный НДС с реализации по счёту 90.03 составил 7 571 тыс. руб., НДС с прочих доходов (91.02) — 2 580 тыс. руб. Итого НДС начислено 10 151 тыс. руб. НДС к вычету (сч. 19) — 0 тыс. руб. (в связи с применением УСН входной НДС включается в стоимость товаров/услуг в порядке п. 2 ст. 170 НК РФ). Налог по УСН (строка 2410) за 2025 год — 4 970 тыс. руб. (сч. 68.12, 2024 г.: 3 772 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы и обязательства не признаются (ПБУ 18/02 не применяется).

#### 4.6. Чистая прибыль (строка 2400)

**Таблица 9. Формирование чистой прибыли, тыс. руб.**

<b>Показатель</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2025 г.</b>
Выручка	123 322	151 026
Расходы по обычным видам деятельности	(86 759)	(110 517)
Прочие доходы	87	15 402
Прочие расходы	(637)	(370)
Налог (УСН)	(3 770)	(4 970)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>32 313</b>	<b>50 571</b>

## **5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ И СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ**

Существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на финансовое положение Организации, до даты подписания отчётности (29 марта 2026 г.) не выявлено.

Основные финансовые риски Организации: риск потери ликвидности (управляется поддержанием достаточного остатка на расчётном счёте), кредитный риск по дебиторской задолженности (контроль сроков оплаты), риск изменения цен на приобретаемые товары и услуги.

## **6. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Информация о связанных сторонах: Организация является субъектом МСП и не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Прекращаемая деятельность: прекращения деятельности или существенных изменений в структуре бизнеса в 2025 году не было.

Государственная помощь: в 2025 году бюджетные субсидии и кредиты не получались (строки 1410, 1510, 1530 баланса равны нулю).

Изменения в учётной политике: изменений, повлиявших на сопоставимость показателей отчётности, в 2025 году не вносилось.

---

Генеральный директор

(подпись)

Лоломадзе Тимур Тамазиевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.