

Общество с ограниченной ответственностью «Интелсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Интелсервис». Юридический адрес — 193230, город Санкт-Петербург, ул. Крыленко д. 3 к. 2 литера Я, помещ. 2-Н, часть «36». Дата государственной регистрации — 20 июня 2016 года.

Основной вид деятельности — Производство электрических ламп и осветительного оборудования. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб. Единственным участником общества и генеральным директором является Голованов Владимир Иванович с долей 100%. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Интелсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Интелсервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Интелсервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не приобретала в 2025 году имущество, а также не получало господдержку и субсидии.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка компании снизилась на 15151 тыс. руб. (34,7%) и составила 28 514 тыс.руб. по сравнению с 43 665 тыс. руб. в 2024 году.

Анализ расходов

Расходы по обычным видам деятельности превысили выручку, составив -33783 тыс. руб. против -43 360 тыс. руб. в предыдущем периоде, это связано с уменьшением выпуска

продукции. **Себестоимость продаж** также снизилась до -19 299 тыс. руб. (с 29 714 тыс. руб. в 2024 г.), что составляет 69% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности.

Финансовый результат

Компания получила **чистый убыток** в размере 3813 тыс. руб., тогда как в 2024 году была получена чистая прибыль 600 тыс. руб. -это связано с тем, что данный вид деятельности имеет низкую маржинальность и большие прямые затраты на материалы и оборудование. В будущем году планируется нарастить продажи и сократить расходы, для получения прибыли. Также компания приняла решение сократить численность персонала.

5. Информация о деятельности

- 1. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Провести детальный анализ структуры расходов для выявления возможностей оптимизации
- 2. Усилить контроль над себестоимостью продаж
- 3. Разработать меры по увеличению маржинальной прибыли
- 4. Оптимизировать структуру прочих расходов
- 5. Рассмотреть возможности повышения эффективности основной деятельности для достижения положительного финансового результата.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с	Пункт 7 ПБУ 15/2008

	приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	
Расходы	Расходы на приобретение услуг и материалов ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

В.И. Голованов