Общество с ограниченной ответственностью «Интенсив»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интенсив».

1.2. Юридический адрес – 129085, г. Москва, пр-т. Мира, д. 101, стр. 1, помещ. 1/4

1.3. Дата государственной регистрации – 19.06.2006.

1.4. Основной ОКВЭД – 73.11 деятельность рекламных агентств.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек. Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- А.Ю. Мироненко с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Глобал Менеджмент» ОРГН 1097746467884 ИНН 7728706997

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Интенсив» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество 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.

Общество не получало в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 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).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
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.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств отражаемых по строке 1150 «Основные средства» Баланса Общество не имеет.

7. Нематериальные активы

НМА отражаемых по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» Баланса Общество не имеет.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 144325 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 26934 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением спроса на оказываемые услуги в целом и сокращением заключенных сделок с контрагентами-заказчиками. Себестоимость услуг так же уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом на сумму 20529 тыс. руб. За 2025 год Общество получило убыток в размере 8893 тыс. рублей. Анализируя отчет о финансовых результатах можно отметить, что по обычным видам деятельности Общество получило прибыль до налогообложения 1823тыс. руб., а отрицательный финансовый результат сформировали прочие доходы-расходы, где существенный показатель в составе прочих расходов- восстановленные суммы налога на добавленную стоимость, ранее принятые к вычету, превысил показатель прочих доходов на 9242тыс.рублей. Общество считает, что такой результат носит временный характер и примет все меры для безубыточной деятельности в будущем.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Мироненко А.Ю., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, Вернадского пр-кт, д. 97, кв.154. За отчетный период Общество осуществило выплаты в его пользу в размере 1600тыс.руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	Изменение Показателя
Чистые активы	47788	58520	-10732
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,63	1,97	-0,34
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,0	0,9	+0,1

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. Превышение чистых активов над уставным капиталом говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку. На конец периода коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,63 против нормативного значения 1,8). При этом следует отметить имевшую место отрицательную динамику – за рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на 0,34. Второй из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и их эквивалентов, имеет значение (1,0), что соответствует нормативным показателям (0,2), так же следует отметить, что за весь анализируемый период коэффициент абсолютной ликвидности увеличился на 0,1. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества А.Ю. Мироненко