

ООО “Интеллект-Сервис”

690065 г. Владивосток, ул. Крыгина 28, кв.3А
ИНН 2540265164/254001001

Телефон: (423) 239-05-41

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.01.

В отчетном периоде Общество осуществляло разработку компьютерного программного обеспечения.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Сырье и материалы

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н) является учредитель, являющийся директором организации.

Вознаграждение директору в 2025 году не выплачивалось. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Информация о прекращаемой деятельности

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «Интеллект-Сервис» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год событий после отчетной даты не возникало.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность в размере 44т.р. образовалась в 2023 году – неиспользованный остаток денежных средств, выданных в подотчет.

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в размере 4т.р. образовалась в 2023 году – третьим лицом оплачены штрафные санкции за несвоевременное представление отчетности по налогам и сборам.

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб. – оплачен в полном размере. Единственный участник Общества – Пахмутов В.Н.

ДИРЕКТОР
12 февраля 2026 г.



В.Н. ПАХМУТОВ