ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью ИНТ
ИНН/КПП 7017172804 / 701701001

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью ИНТ, сокращенное наименование – ООО ИНТ.

Юридический адрес: Россия, 634021, г. Томск, ул. Алтайская, д.161а.

Почтовый адрес: Россия, 634021, г. Томск, ул. Алтайская, д. 161а.

ОКПО 97593739 ОКТМО 69701000

ОГРН 1077017005570 от 12.02.2007

Среднесписочная численность за 2025 год составила 82 человек, за 2024 год 75 человек.

Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий. Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Общество является аккредитованной ИТ-организацией (Решение Минцифры России от 10.09.2019 № 10642).

Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

На 31.12.2025г. учредителем является физическое лицо- 100% Чириков Сергей Владимирович.

Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб.

Постоянно действующий исполнительный орган общества – директор.

Директором общества с 28.04.2022г по 12.02.2025г являлся – Петухов Дмитрий Владимирович, с 13.02.2025г по 31.12.2025г является – Майгурова Наталия Рефатовна.

Прекращаемой деятельности у ООО ИНТ нет. В 2026 году Общество не планирует сокращение и прекращение основной деятельности. Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена Решением единственного участника общества от 31.03.2026г.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Для целей налогообложения Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Лимит стоимости ОС установлен в размере «100 000» рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и планов по замене оборудования. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания. Ликвидационная стоимость принята равной нулю.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.).

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет ведется по первоначальной стоимости без проведения переоценки. Амортизация по исключительным правам на ПО начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Срок полезного использования определяется на дату принятия объекта к учету исходя из ожидаемого периода извлечения экономических выгод. Начисление амортизации

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта.

3.3. ЗАПАСЫ

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовую продукцию;
- незавершенное производство.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.).

3.4. АРЕНДА

Общество не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, применяя упрощенный порядок учета по п. 11-12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются расходами равномерно.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 6.1, 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.).

3.6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2024 и 2025 годах общество привлекало займы от других юридических лиц. Объем привлеченных займов и их движение представлена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 7.1, 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу. (тыс.руб.).

3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. По состоянию на 31.12.2025г. оценочное обязательство является краткосрочным.

3.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от реализации признается в бухгалтерском учете единовременно. В налоговом учете доходы признаются по кассовому методу. Возникающие временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом отражаются в регистрах бухгалтерского учета без применения ПБУ 18/02 в связи с использованием организацией упрощенных способов ведения учета.

Выручка организации за 2025 год по основному виду деятельности составляет (90%).

Расходы признаются по мере их возникновения. Все расходы являются экономически обоснованными и направлены на получение дохода.

Расходы по обычным видам деятельности представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс.руб.

Прочие доходы	**2025**	**2024**
% к получению	360	274
Оценочные обязательства по оплате труда	40	164
Прочие внереализационные доходы	22	
Субсидия на возмещение расходов	93	
Итого	**515**	**438**

тыс.руб.

Прочие расходы	**2025**	**2024**
% к уплате	840	946
Использование прибыли	1 697	1 695
Расходы на услуги банков	121	74
Прочие внереализационные расходы		8 116
Расходы по передаче товаров безвозмездно для собственных нужд	5	
Штраф	61	11
Итого	**2 724**	**10 842**

31.03.2026г

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 380	(988)	219	-	-	(1 063)	-	-	-	-	-	2 599	(2 051)
	За 2024 г.	1 423	(171)	957	-	-	(817)	-	-	-	-	-	2 380	(988)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	397	(36)	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-	397	(165)
	За 2024 г.	-	-	397	-	-	(36)	-	-	-	-	-	397	(36)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 983	(952)	219	-	-	(934)	-	-	-	-	-	2 202	(1 886)
	За 2024 г.	1 423	(171)	560	-	-	(781)	-	-	-	-	-	1 983	(952)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	548	1 392	1 252
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	232	361	-
Офисное оборудование	316	1 031	1 252
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
	За 2024 г.	-	-	957	-	-	(957)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
	За 2024 г.	-	-	560	-	-	(560)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	397	-	-	(397)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	149 697	-	197 413	(130 955)	-	-	X	X	216 155	-
	За 2024 г.	124 628	-	172 019	(146 950)	-	-	X	X	149 697	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	594	-	4 355	(3 244)	-	-	(740)	-	964	-
	За 2024 г.	143	-	2 872	(2 199)	-	-	(222)	-	594	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	149 047	-	193 028	(127 661)	-	-	740	-	215 154	-
	За 2024 г.	124 474	-	169 025	(144 674)	-	-	222	-	149 047	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	56	-	31	(50)	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	11	-	122	(77)	-	-	-	-	56	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	74 816	-	26 060	-	(74 640)	-	-	-	26 236	-
	За 2024 г.	7 336	-	74 609	-	(7 129)	-	-	-	74 816	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	658	-	7 169	-	(658)	-	-	-	7 169	-
	За 2024 г.	109	-	658	-	(109)	-	-	-	658	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 562	-	15 659	-	(73 562)	-	-	-	15 659	-
	За 2024 г.	6 993	-	73 562	-	(6 993)	-	-	-	73 562	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	173	-	3 111	-	-	-	-	-	3 285	-
	За 2024 г.	173	-	-	-	-	-	-	-	173	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	395	-	-	-	(395)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	375	-	-	-	-	-	395	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	9	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(27)	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	74 816	-	26 060	-	(74 640)	-	-	X	26 236	-
	За 2024 г.	7 336	-	74 609	-	(7 129)	-	-	X	74 816	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	206 033	79 522	61	(70 331)	-	-	215 285
	За 2024 г.	121 920	89 479	11	(5 377)	-	-	206 033
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	153 527	64 352	61	(69 105)	-	-	148 835
	За 2024 г.	77 232	81 626	11	(5 342)	-	-	153 527
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 100	5 258	-	-	-	-	28 358
	За 2024 г.	23 100	-	-	-	-	-	23 100
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	91	-	-	-	-	91
	За 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	26 400	7 480	-	-	-	-	33 880
	За 2024 г.	19 700	6 700	-	-	-	-	26 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 151	838	-	-	-	-	1 989
	За 2024 г.	449	703	-	-	-	-	1 151
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 222	-	-	(1 222)	-	-	-
	За 2024 г.	956	265	-	-	-	-	1 222
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	648	-	-	-	-	648
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	611	-	-	-	-	611
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	628	244	-	-	-	-	872
	За 2024 г.	448	180	-	-	-	-	628
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	206 033	79 522	61	(70 331)	-	X	215 285
	За 2024 г.	121 920	89 479	11	(5 377)	-	X	206 033

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 957	10 985	7 972	40	9 930
	За 2024 г.	5 703	8 069	6 651	163	6 957
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 957	10 985	7 972	40	9 930
	За 2024 г.	5 703	8 069	6 651	163	6 957

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 616	1 716
Затраты на оплату труда	124 902	99 170
Отчисления на социальные нужды	9 883	7 352
Амортизация	1 063	817
Прочие затраты	95 597	93 518
Итого по элементам	235 061	202 573
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(66 106)	(31 637)
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 955	170 936

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Майгурова Наталия Рефатовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.