

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект Сити»
(ООО «Интеллект Сити»)
ИНН 8602170050, КПП 860201001, ОГРН 1108602004136,
адрес: 628402, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут,
набережная Ивана Кайдалова, д. 30

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.21, 46.43, 46.49

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и

стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	18 534	9 652	18 200			654			36 734	10 306
	за 2024 г.	19 189	11 293	1 533	2 208	2 208	567			18 534	9 652
в том числе:											
Здания	за 2025 г.	10 322	2 839				343			10 322	3 182
	за 2024 г.	10 322	2 495				344			10 322	2 839
Машин и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	134	134							134	134
	за 2024 г.	134	91				43			134	134
Офисное оборудование	за 2025 г.	78	78							78	78
	за 2024 г.	78	66				12			78	78
Транспортные средства	за 2025 г.	8 000	6 601				311			8 000	6 912
	за 2024 г.	8 655	8 641	1 553	2 208	2 208	168			8 000	6 601
Земельные участки	за 2025 г.			18 200						18 200	
	за 2024 г.										

тыс.руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость		затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы – всего:	за 2025 г.	4 649		296 345	295 943		5 051	
	за 2024 г.	2 961		198 233	196 545		4 649	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	5		25 865	25 870		0	
	за 2024 г.	0		29 111	29 106		5	
товары	за 2025 г.	4 644		270 480	270 073		5 051	
	за 2024 г.	2 961		169 122	167 439		4 644	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	97 624	-	1 216 959	-	1 274 298	-	-	-	-	40 285	-
	за 2024 г.	29 714	-	672 692	-	604 782	-	-	-	-	97 624	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	96 138	-	714 075	-	771 078	-	-	-	-	39 135	-
	за 2024 г.	29 492	-	360 482	-	293 836	-	-	-	-	96 138	-
авансы выданные	за 2025 г.	1 486	-	502 884	-	503 220	-	-	-	-	1 150	-
	за 2024 г.	222	-	312 210	-	310 946	-	-	-	-	1 486	-
прочая	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

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

тыс.руб.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	22 725	-	-	22 725	-	-
кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	22 725	-	-	22 725	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	91 718	701 774	-	569 325	-	224 167
	за 2024 г.	74 589	289 169	-	272 040	-	91 718
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	76 984	394 630	-	398 727	-	72 887
	за 2024 г.	68 218	255 989	-	247 223	-	76 984
авансы полученные	за 2025 г.	242	230 631	-	105 451	-	125 422
	за 2024 г.	220	22	-	-	-	242
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	13 326	75 014	-	62 704	-	25 636
	за 2024 г.	5 330	32 135	-	24 139	-	13 326
кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	741	-	-	741	-	-
	за 2024 г.	741	-	-	-	-	741
прочая	за 2025 г.	425	1 499	-	1 702	-	222
	за 2024 г.	80	1 023	-	678	-	425
Итого	за 2025 г.	91 718	701 774	-	569 325	X	224 167
	за 2024 г.	97 314	289 169	-	294 765	X	91 718

6.2. 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. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	387 904	227 277
Затраты на оплату труда	28 691	17 670
Отчисления на социальные нужды	6 677	3 945
Амортизация	654	568
Прочие затраты	60 081	51 365
Итого по элементам	484 007	300 825
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	264 941	192 442
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	484 007	300 825

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 135 000 (сто тридцать пять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 135 000 (сто тридцать пять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля	Сумма	Доля
1.	Гордеев Алексей Анатольевич	45 000	1/3	45 000	1/3
2.	Игошев Антон Игоревич	45 000	1/3	45 000	1/3
3.	Иванов Василий Вячеславович	45 000	1/3	45 000	1/3
Итого:		135 000	100	135 000	100

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. рублей.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Гордеев Алексей Анатольевич	Дивиденды	3 100	Согласно решению участников о распределении прибыли за 2021-2022 года не позднее 28 ноября 2025 г., оплата денежными средствами	0	4 300	Согласно решению участников о распределении прибыли за 2019-2020 года не позднее 18 сентября 2024 г., оплата денежными средствами	0
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Игошев Антон Игоревич	Дивиденды	3 100	Согласно решению участников о распределении прибыли за 2021-2022 года не позднее 28 ноября 2025 г., оплата денежными средствами	0	4 300	Согласно решению участников о распределении прибыли за 2019-2020 года не позднее 18 сентября 2024 г., оплата денежными средствами	0
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Иванов Василий Вячеславович	Дивиденды	3 100	Согласно решению участников о распределении прибыли за 2021-2022 года не позднее 28 ноября 2025 г., оплата денежными средствами	0	4 300	Согласно решению участников о распределении прибыли за 2019-2020 года не позднее 18 сентября 2024 г., оплата денежными средствами	0

НДФЛ с дивидендов в 2024 году составил 1 677 тыс. рублей, в 2025 году – 1 251 тыс. рублей.

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Иванов В.В.

(расшифровка подписи)