ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ИНЖЕНЕРНЫЙ ИНТЕЛЛЕКТ» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖЕНЕРНЫЙ ИНТЕЛЛЕКТ» (далее «Общество») создано в 2024 году.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ИНЖЕНЕРНЫЙ ИНТЕЛЛЕКТ"

Сокращенное наименование - ООО "ИИ"

ИНН – 6150105324 КПП – 615001001

ОКВЭД - 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

ОГРН - 1246100018493 дата регистрации: 23.07.2024

ОКТМО - 60727000, ОКАТО – 60427000000

Юридический адрес: 346428, Ростовская область, г.о. Город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Троицкая, дом 99В, офис 1

Фактический адрес: 346428, Ростовская область, г.о. Город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Троицкая, дом 99В, офис 1

Телефон: 8(495) 646-01-20

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Мороз Дмитрий Владимирович, Генеральный директор с 23.07.2024 г. по настоящее время.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Мороз Дмитрий Владимирович (ИНН - 1246100018493) - доля в УК - 50% - 5 000 руб.

Атоева Яна Дмитриевна (ИНН - 616210747353) - доля в УК - 50% - 5 000 руб.

Основные виды деятельности Общества:

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 0 человек (31 декабря 2024 г. – 0 человек).

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Морозом Дмитрием Владимировичем.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией ООО «Честные Числа».

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к бухгалтерской отчетности составляются при необходимости раскрытия существенной информации.

2.2. СТАТУС СУБЪЕКТА МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральный закон № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства».

В соответствии со статьей 6 Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. ОБЩИЕ УПРОЩЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Организация применяет следующие упрощения бухгалтерского учета:

допускается использование сокращенного плана счетов бухгалтерского учета;

допускается объединение отдельных счетов бухгалтерского учета;

допускается ведение упрощенных регистров бухгалтерского учета;

допускается применение упрощенных способов оценки активов и обязательств.

2.4. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация применяет упрощенные способы учета основных средств, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

2.5. УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация применяет упрощенные способы учета капитальных вложений.

Отдельные затраты, связанные с приобретением и созданием активов, могут признаваться расходами периода, если их величина является несущественной.

2.6. УЧЕТ АРЕНДЫ

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет аренды осуществляется следующим образом:

арендные платежи признаются расходами периода;

объекты аренды не отражаются на балансе организации.

2.7. УЧЕТ ЗАПАСОВ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация применяет упрощенные способы учета запасов.

При этом:

запасы, предназначенные для управленческих нужд организации, могут признаваться расходами периода;

транспортно-заготовительные расходы могут признаваться расходами периода;

оценка выбытия запасов производится по средней себестоимости.

2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства:

организация может не создавать оценочные обязательства, если их величина является несущественной.

2.9. УЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расход по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском учете в сумме налога, подлежащей уплате в бюджет по данным налогового учета.

2.10. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Существенные ошибки прошлых лет исправляются через счета учета доходов и расходов текущего периода без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности.

2.11. ПРИМЕНЕНИЕ КРИТЕРИЕВ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При формировании учетной политики и ведении бухгалтерского учета организация руководствуется критерием существенности.

Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

2.12. ЛИМИТ ПРИЗНАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В целях бухгалтерского учета организация устанавливает лимит стоимости объекта основных средств в размере 100 000 рублей за единицу.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу:

не признаются объектами основных средств;

учитываются в составе материальных расходов;

их стоимость признается расходами в момент передачи в эксплуатацию.

Контроль за сохранностью таких объектов осуществляется в порядке, установленном внутренними документами организации.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	460	-	-	-	-	-	460	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	410	-	-	-	-	-	410	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	460	-	-	-	-	X	460	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	31	31	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	31	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями отсутствует (31 декабря 2024 г.: отсутствует)

3.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Обязательства

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 518	-	-	-	-	1 518
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	266	-	-	-	-	266
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 136	-	-	-	-	1 136
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	79	-	-	-	-	79
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	1 518	-	-	-	X	1 518
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 401	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	265	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 136	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует (на 31 декабря 2024 г.: отсутствует).

Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями по состоянию на 31 декабря 2025 г. 1 135 584,00 руб. (31 декабря 2024 г.: отсутствует)

3.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице:

Займы

	Валюта кредита	**Договор**	**31 декабря 2025 г.**
Мороз Владимир Владимирович (ИНН 615000205666)	руб.	от 14.12.2025	19 500
Мороз Дмитрий Владимирович (ИНН 615006767358)	руб.	25-08/11-01 от 11.08.2025	15 000
Итого:	руб.		34 500

Общая сумма займов, полученных в 2025 г. составила 34 500 руб.

Общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. = 0 руб.

3.4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.5. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2025 г.	**2024 г.**
Продажа услуг - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	0	0
Итого:	0	0

3.6. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Продажа услуг - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	1 053	0
Итого:	1 053	0

3.7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
расходы на бухгалтерские, аудиторские и юридические услуги	99	0
консультационные услуги	954	0
Итого:	1 053	0

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Расходы на услуги банков	XXX	12	XXX	XXX
Прочие	1	4	XXX	XXX
Итого:	1	16	XXX	XXX

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчётном периоде (2025 год) Общество применяло общую систему налогообложения со ставкой налога на прибыль 25% (ставка в течение года не изменялась).

Исходя из бухгалтерского учета за отчетный 2025 год получился убыток в сумме 1 068 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб.)

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией убыток за 2025 г. составил 1 064 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. = 0 руб.

3.10. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор Мороз Д.В.

30.03.2026 г.