Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Интеллект» и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект» (ООО «Интеллект») зарегистрировано в ИФНС России №18 по г.Москве ОГРН 5077746470490 от 05.04.2007 года, ИНН 7714689283 КПП 771801001, юридический адрес: 107113, город Москва, ул. Лобачика, д. 11, ком. 16.

1.2. Уставный капитал: 21000 (Двадцать одна тысяча) рублей.

Участники/Акционеры Организации: Харламов Андрей Андреевич – 100% доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности: деятельность Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам (49.39.3)

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. В соответствии с п.1 частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Интеллект» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Основные положения учетной политики:

3.1. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля

над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

- Стоимость на 31.12.2025 453 тыс.руб.

-Комментарий: представлены остатками денежных средств на расчетном счете Организации

5.3. Финансовые и другие оборотные активы 10076 тыс руб. (строка 1240)

- Состав: Дебиторская задолженность 10043 тыс. руб. включает в себя авансы, перечисленные поставщикам, авансы полученные от покупателей. Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов "33тыс руб.

5.4. Запасы 3 тыс руб. (строка 1210) – материалы находящиеся на остатке Организации

5.5. Материальные и внеоборотные активы 1458 тыс.руб. (строка 1150) – остаточная стоимость основных средств Организации

5.6. Инвестиционная недвижимость 7700 тыс руб. – автомобили организации, находящиеся в аренде.

5.7. Капитал 6960 тыс. руб. (строка 1300)

- Состав: Нераспределенная прибыль – стоимость на 31.12.2025г. 6939 тыс.руб.
- Уставный капитал – 21 тыс.руб.

5.8. Долгосрочные заемные средства 600 тыс. руб. (строка 1410) – займ от учредителя.

5.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- Состав: Обязательства перед поставщиками и подрядчиками 4102 тыс.руб.
- Обязательства перед покупателями 3 тыс.руб.
- Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025г. с датой оплаты в 2026 году – 308 тыс.руб.
- Задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. с датой перечисления в январе 2026г. – 18 тыс.руб.

6. Согласно отчету о финансовых результатах получен убыток в размере 1620 тыс. руб. Убыток получен в связи с расходами организации (заработная плата, налоги, топливо, аренда, продвижение Организации в сети интернет, расходы на содержание автомобилей, банковские комиссии), а так же обращение к сторонним организациям за помощью в организации

пассажирских перевозок. По результатам 2026 года Организация планирует сократить расходы и получить прибыль.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор ООО «Интеллект» Харламова К.А.

Дата: 31 марта 2026 года.