

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ИНТЕК»  
ОГРН 1247800010985, ИНН 7804706818, КПП 780401001**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование – ООО «ИНТЕК» создано на основании протокола № 1 от 09.01.2024г.

Юридический и фактический адрес - 195220, Санкт-Петербург, улица Гжатская, дом 21, корпус 2, литера А, офис 633

Дата государственной регистрации – 06.02.2024

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

Применение УСН с момента регистрации (06.02.2024 г.) – доходы за минусом расходов  
Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек (все внешние совместители).

Уставный капитал - 13235,29 руб.

Участниками являются:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУКА, ТЕХНОЛОГИЯ, ИНФОРМАТИКА, КОНТРОЛЬ" – размер доли 66%;

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ" – размер доли 34%.

Генеральный директор Общества - Лисицын Николай Васильевич (приказ № 1 от 13.02.2024 г.)

Главный бухгалтер Общества - Ионова Алла Сергеевна (приказ № 2 от 20.02.2024 г.).

Кадровый учет и Бухгалтерский учет ведутся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНТЕК» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к ним

#### **5. Основные положения учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### **5.1 Учет основных средств, НМА, капвложений**

При формировании первоначальной стоимости в состав расходов на приобретение (создание) ОС и НМА включается лишь сумма, предусмотренная договором поставки (подряда, приобретения права) без учета НДС, прочие сопутствующие расходы списываются сразу на обычные виды деятельности. Не учитываются предоставляемые продавцом скидки, бонусы, премии и другие преференции, относя их целиком к прочим доходам организации. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

При капитальных вложениях путем передачи товаров, работ или услуг оценка происходит исходя из фактически произведенных расходов.

Остаточная стоимость рассчитывается простым вычитанием начисленных сумм амортизации из первоначальной стоимости актива.

##### **5.2 Учет запасов**

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

#### **6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует помещение по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### **7. Доходы, расходы**

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.

## 8. 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	
		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 2024 г.	0	0	47	0	0	0	0	0	47	0
	За 2025 г.	47	0	138	0	47	0	0	0	138	0
в том числе: Расчеты по ЕНС	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2025 г.	0	0	34	0	0	0	0	0	34	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	0	0	47	0	0	0	0	0	47	0
	за 2025 г.	47	0	104	0	47	0	0	0	104	0
Итого	За 2024 г.	0	0	47	0	0	0	0	0	47	0
	За 2025 г.	47	0	138	0	47	0	0	0	138	0

## 9. 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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

			договора)	ния				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	0	900	0	0	0	0	900
	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Долгосрочные заемные средства (вид)	За 2024 г.	0	900	0	0	0	0	900
	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	0	107	0	0	0	0	107
	За 2025 г.	1007	3252	0	107	0	0	4152
Краткосрочные заемные средства	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2025 г.	900	2200	0	0	0	0	3100
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	0	107	0	0	0	0	107
	за 2025 г.	107	55	0	107	0	0	55
в том числе: Расчеты по ЕНС	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2025 г.	0	997	0	0	0	0	997
Итого	За 2024 г.	0	1007	0	0	0	0	1007
	За 2025 г.	1007	3252	0	107	0	0	4152

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16	0
Затраты на оплату труда	1962	0
Отчисления на социальные нужды	450	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	674	578
Итого по элементам	3102	578
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	3102	578

## **11. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## **12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является Лисицын Николай Васильевич, гражданин РФ.

Генеральный Директор \_\_\_\_\_ Лисицын Николай Васильевич

31 марта 2026 г.