

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ ИНТЕЛЛЕКТ»

(ООО «ИД ИНТЕЛЛЕКТ»)

ИНН 5008045210, КПП 500801001, ОГРН 1075047013458

Адрес: 141701, Московская область, г Долгопрудный, ул Первомайская, д. За, помещ. 143

### 1. Общая информация об организации

ООО «ИД ИНТЕЛЛЕКТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 58.11.1— Издание книг, брошюр, буклетов в печатном виде; 58.11.2 - Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий на электронных носителях.

#### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

До июля 2025 года Общество состояло в реестре субъектов малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имело право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

#### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

#### 4. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, г Долгопрудный, ул Первомайская, д. За, помещ. 143. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в

производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

#### 6. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами являются крупные оптовые продавцы - магазины— постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 365 тыс. руб., по ней ведется претензионная работа.

#### 7. Обязательства

Перед покупателями задолженность на сумму 324 тыс. руб. – это аванс на производство книги, окончание работ по договору - 2026 год; 57 639,88 руб. – аванс по действующему договору на покупку книг в электронном формате через ЭБС. Задолженность по налогам и сборам – 218 тыс. руб., срок оплаты в 1 кв. 2026 года, вся задолженность погашена в срок. По зарплате задолженность на конец года составляет 422 тыс. руб., частично погашена в 1 кв. 2026 года.

Заемные средства у организации получены на пополнение оборотных средств.

#### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 500 руб. и оплачен полностью.

Участники (собственники) Общества:

Бравичев Дмитрий Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

ООО «Проджект Девелопмент» (ОГРН 2115047019448) – доля в уставном капитале 50%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

9. Органы управления Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бравичев Дмитрий Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности. Главный бухгалтер — Бравичев Дмитрий Владимирович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года. Генеральный директор ООО «ИД Интеллект» Бравичев Д. В. Главный бухгалтер ООО «ИД Интеллект» Бравичев Д. В.

