

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ПО Наследие"

г. Москва

26 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ПО Наследие" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОЕКТНЫЙ ОФИС НАСЛЕДИЕ"
Сокращенное наименование	ООО "ПО Наследие"
Юридический адрес	117463, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Ясенево, пр-кт Новоясеневский, д. 32, к. 1, помещ. VI
Телефон	+79066848571
Адрес электронной почты	ponasled@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9728065793
Код ОКПО	59974648
Код ОКТМО	45910000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.46.2 (Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях)
Дополнительный ОКВЭД	72.20. (Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1/ 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Козмирчуку Игорю Анатольевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Козмирчук Игорь Анатольевич, Решение № 5 от 10.05.2025, сроком на 3 года.

Главный бухгалтер — Козмирчук Игорь Анатольевич.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 222 960 000 руб.;
- по прочим видам деятельности — 2 108 650 руб.;

Затраты составили:

- приобретение товаров, материалов — 214 419 руб.;
- ФОТ — 480 000 руб.;
- налоги с ФОТ—133 548 руб.;
- аренда помещений — 55 000 руб.;
- программное сопровождение — 12 040 руб.
- услуги сторонних организаций — 868 716 руб.
- прочие расходы (услуги банка) — 63 856 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию)

непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

■ Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

■ Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

● Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Генеральный директор ООО "ПО Наследие"

 / Козмирчук И.А./

Главный бухгалтер ООО "ПО Наследие"

 / Козмирчук И.А./

