Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ИННОКОД»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИННОКОД»
Сокращённое наименование: ООО «ИННОКОД»
Адрес местонахождения: 443013, Самарская область, г.о. Самара, вн. Р-н октябрьский, г. Самара, ш. Московское, д. 4, к.4, помещ 406

ИНН / КПП: 6316291981/631601001
ОГРН: 1256300013650
ОКПО: 73842089

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 30.05.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОКОД" является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Выписка из реестра № В–1040 от 12.01.2026 г.)

Основным видом деятельности Общества является:
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта
Учётная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №2 от 01.06.2025 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики:

Основные средства и нематериальные активы

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Объекты основных средств (нематериальных активов) стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами (нематериальными активами) и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;
- нематериальных вложений - п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.
Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и 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.

3. Расшифровка крупных статей

Капитальные вложения в нематериальные активы- 7 080 тыс. руб . (вложения на разработку платформ для создания маркетплейсов)

Долгосрочные обязательства – 4 150 тыс. руб (договоры займа с учредителем)

Краткосрочные обязательства – 11 128 тыс. руб (авансы, полученные от заказчика, на разработку платформ для создания маркетплейсов 10 600 тыс. руб, расчеты с поставщиками 4,2 тыс руб., расчеты по социальному страхованию 361,2 тыс. руб, расчеты с подотчетными лицами 162,2 тыс. руб .)