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

ООО «ЗЕМКОНСАЛТ»

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано.
1.3 Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом. При необходимости в бухгалтерском учете могут применятся дополнительные формы первичных учетных документов и формы регистров бухгалтерского учета, содержащиеся в применяемом программном продукте 1С: Бухгалтерия 8»
1.4 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
1.5 Применяется рабочий план счетов.

2.1 ООО Земконсалт занимается разработкой компьютерного программного обеспечения
Доход от данного вида деятельности составил 2 400 000,00
Второй вид деятельности, которым занимается ООО Земконсалт 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Доход от данной деятельности составил 3 960 000,00

Общий доход в 2025 г составил	6 360 000,00
Расходы от основной деятельности	13 300 730,00
Прочие расходы	78 459,00
Налог УСН	63 600,00
Итого убыток по году	7 082 789,00

В октябре 2024г компанией был получен Грант в размере 4 000 000,00 от Межрегионального операционного УФК (ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ ИНН 7736004350) по Договору 416ГС1ЦТС10-D5/101523 от 02.11.2024. Деятельность по Гранту велась в 2025 г. Грант был предоставлен на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Грант велся на отдельном счете 86.01. «Целевое финансирование из бюджета» Соответственно и расходы по данному Гранту велись на отдельном счете 86.01

С 10.03.2025 ООО «Земконсалт» стал участником проекта «Сколково» в области научно-исследовательских разработок
Данная компания зашла с разрабатываемым продуктом в области ИИ и дополненной реальности.
Деятельность участников проекта "Сколково" регламентирована Федеральным законом от 28.09.2010 N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково" (далее - Закон о Сколково).Участником проекта "Сколково" может быть российское юридическое лицо, осуществляющее исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с правилами проекта, утвержденными управляющей компанией, по приоритетам научно-технологического развития, определенным Стратегией научно-технологического развития РФ (п. 8 ст. 2, ч.8 ст. 10 Закона о Сколково).Такое лицо получает статус участника проекта со дня включения его в реестр участников проекта (ч. 1 ст. 10 Закона о Сколково).
В связи с проведением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ Доход от основной деятельности маленький и не покрывает всех затрат. ООО «Земконсалт» для возможности вести научно-исследовательские разработки финансируется учредителем Мосиным А.И. в счет будущих разработок

3.1 Налогообложение

ООО «Земконсалт» применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Книга доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием типовой версии «Программа 1С версия 8.3»

Основание: статья 346.24 НК РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н, подпункт 1 части 2 статьи 6 закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
Основание: пункт 1.1 порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22.10.2012 №135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
Для целей налогообложения доходы признаются по моменту поступления денежных средств. Расходы признаются по мере их оплаты (статья 346.17) 11.3. Взносы на содержание, обслуживание и ремонт общего имущества относятся к доходам, не учитываемым при определении налоговой базы. (п.3 ст.39, п.1 ст.146; пп.9 п.1 ст.251; п.2 ст.251 НК РФ).

Генеральный директор ООО Земконсалт _____ Мосин А.И.
"13" марта 2026 г.