

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Уральский региональный институт музейных проектов» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.
3. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.
4. В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

5. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уральский региональный институт музейных проектов»
Юридический адрес: 620133, г. Екатеринбург, ул. Шарташская, 19, оф. 409 (помещ. 25)
Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки (ОКВЭД 82.99)
6. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 33 человек (на 31 декабря 2024 года – 36 человек).
7. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.
8. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лобанова Ольга Сергеевна.
9. Участники Общества:

Лобанова Ольга Сергеевна – доля 100 %.

II. Учетная политика

10. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
11. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

12. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
13. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
14. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
15. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
16. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
17. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
18. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

19. В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):
20. краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
21. долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

22. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
23. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
24. Активы стоимостью до 100 000руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
25. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
26. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
27. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Материально-производственные запасы

28. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
29. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
30. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

31. Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

6. Доходы

32. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
33. Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
34. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

35. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
36. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
37. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Отчетность

38. Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

9. III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 960	(6 933)	311	(1 237)	11 272	(8 170)
	3а 2024 г.	9 911	(5 192)	1 051	(1 742)	10 960	(6 933)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	4 250	(2 450)	-	(200)	4 250	(2 650)
	3а 2024 г.	4 250	(1 800)	-	(650)	4 250	(2 450)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 115	(3 186)	227	(596)	4 341	(3 782)
	3а 2024 г.	3 926	(2 472)	189	(714)	4 115	(3 186)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 045	(829)	85	(359)	2 130	(1 188)
	3а 2024 г.	1 184	(562)	862	(267)	2 045	(829)
Транспортные средства	3а 2025 г.	550	(468)	-	(82)	550	(550)
	3а 2024 г.	551	(358)	-	(110)	550	(468)

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	16 600	221 138	(232 738)	5 000
	3а 2024 г.	-	493 600	(477 000)	16 600
Депозитные счета	3а 2025 г.	16 600	221 138	(232 738)	5 000
	3а 2024 г.	-	493 600	(477 000)	16 600
Итого	3а 2025 г.	16 600	221 138	(232 738)	5 000
	3а 2024 г.	-	493 600	(477 000)	16 600

3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 624	46 624	(36 810)	Х	12 438
	За 2024 г.	2 492	89 444	(89 313)	Х	2 624
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 581	13 973	(381)	(6 281)	9 891
	За 2024 г.	2 228	20 613	(1 826)	(18 433)	2 581
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(14)	2 421	2 407
	За 2024 г.	-	-	(884)	884	-
Товары	За 2025 г.	42	5 349	(2 188)	(3 064)	139
	За 2024 г.	265	27 103	(27 159)	(166)	42

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 518	9 037	(10 617)		13 939
	За 2024 г.	5 218	14 957	(4 657)		15 518
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 468	7 493	(5 975)		11 986
	За 2024 г.	3 652	9 624	(2 808)		10 468
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 157	837	(4 103)		891
	За 2024 г.	54	4 703	(600)		4 157
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	616	-	(360)		256
	За 2024 г.	6	616	(6)		616
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	264	-	(167)		97
	За 2024 г.	431	-	(167)		264
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-		-
	За 2024 г.	84	-	(84)		-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	508	-		508
	За 2024 г.	845	-	(845)		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-		-
	За 2024 г.	123	-	(123)		-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	12	(2)		14
	За 2024 г.	24	4	(24)		4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	135	-		135
	За 2024 г.	-	-	-		-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10	52	(10)		52
	За 2024 г.	-	10	-		10
Итого	За 2025 г.	15 518	9 037	(10 617)		13 939
	За 2024 г.	5 218	14 957	(4 657)		15 518

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	11 884
Затраты на оплату труда	31 693
Отчисления на социальные нужды	6 949
Амортизация	1 237
Прочие затраты	32 280
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 133

Генеральный директор _____ /О.С. Лобанова/

«16» марта 2026 г.