Общество с ограниченной ответственностью
«ИНОВА»

Пояснения (текстовые) к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИНОВА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНОВА»
Сокращенное наименование: ООО «ИНОВА»
Адрес (место нахождения юридического лица): 414014, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, стр.20, помещ.3.
ООО «ИНОВА» (далее также - Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Астраханской области, дата регистрации 25.01.2012 года, ОГРН 1123019000169, ИНН 3019002409, КПП 301901001.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие), дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года.

Основной вид деятельности:
Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД 71.1).

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Среднегодовая численность работников Общества на 31.12.2025 составляет 80 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором (Медведева С.В.).

Уставный капитал Общества определен Уставом в размере 40 010 000 (Сорок миллионов десять тысяч) рублей. Участником является физическое лицо Тарасенко В.С. с долей участия 100%. Уставный капитал полностью оплачен участником.

2. Учетная политика

ООО «ИНОВА» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», разработанной на основе действующего законодательства.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

Основные средства (ОС)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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

По всем объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Материально-производственные запасы

Учет запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Заемные (кредитные) средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам (кредитному договору). Дополнительные расходы по займам учитываются единовременно.

Аналитический учет займов и кредитов ведется на счетах бухгалтерского учета: 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация об отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 (Доходы

организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Отчетный период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНОВА» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения 4. Основные средства (табличные);
- Пояснения 6. Запасы (табличные);
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность (табличные);
- Пояснения 8. Обязательства (табличные);
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности (табличные);
- Настоящие пояснения в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (рубль). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

4. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

Строка 1150 – Материальные внеоборотные активы
Пояснения представлены в таблице «4. Основные средства».

Строка 1210 – Запасы
Пояснения представлены в таблице «6. Запасы».

Строка 1240 – Финансовые и другие оборотные активы
Пояснения представлены в таблице «7. Дебиторская задолженность».

Строка 1410 – Долгосрочные заемные средства
Строка 1510 – Краткосрочные заемные средства
Строка 1520 – Краткосрочная кредиторская задолженность
Пояснения представлены в таблице «8. Обязательства».

Строка 1250 - Денежные средства и эквиваленты

Движение денежных средств

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	190 022	263 946
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	188 001	261 073
прочие поступления	2 021	2 873
Платежи - всего	(188 447)	(263 912)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(43 752)	(132 439)
в связи с оплатой труда работников	(128 211)	(131 453)
прочие платежи	(16 484)	(20)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 575	34
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего	26	-
в том числе: дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	26	-
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	26	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего	-	-
Платежи – всего	(1 800)	-
в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 800)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 800)	-
Сальдо денежных потоков за период	(199)	34
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	206	172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	7	206

Строка 1300 – Капитал и резервы

Изменение капитала

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2024 г.	40 010	157 559	197 569
За 2025 г.	-	46 029	46 029
На 31 декабря 2025 г.	40 010	203 588	243 598

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 46 029 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателя связан с увеличением цен и спроса на оказываемые обществом услуги.

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

19.03.2026

Генеральный директор С.В. Медведева

М.П.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 138	(8 682)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	9 138	(8 869)
	За 2024 г.	8 902	(8 550)	236	-	-	(132)	-	-	-	-	-	9 138	(8 682)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	468	(504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468	(504)
	За 2024 г.	468	(504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468	(504)
Офисное оборудование	За 2025 г.	718	(305)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-	718	(481)
	За 2024 г.	483	(183)	236	-	-	(122)	-	-	-	-	-	718	(305)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 952	(7 873)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	7 952	(7 884)
	За 2024 г.	7 952	(7 862)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	7 952	(7 873)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	269	455	352
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	201	376	263
Другие виды основных средств	68	79	90
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16	-	506	(522)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 289	(4 273)	-	-	X	X	16	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	506	(506)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 273	(4 273)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 450	-	99 603	-	(46 148)	(7)	-	-	107 898	-
	За 2024 г.	67 986	-	35 411	-	(48 170)	(776)	-	-	54 450	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 250	-	4 107	-	(13 780)	(7)	-	-	7 570	-
	За 2024 г.	54 289	-	9 415	-	(46 438)	(16)	-	-	17 250	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 105	-	50 931	-	(32 151)	-	-	-	31 885	-
	За 2024 г.	10 074	-	3 851	-	(60)	(760)	-	-	13 105	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 660	-	37 000	-	-	-	-	-	38 660	-
	За 2024 г.	1 660	-	-	-	-	-	-	-	1 660	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 067	-	5 768	-	(4)	-	-	-	24 831	-
	За 2024 г.	-	-	19 067	-	-	-	-	-	19 067	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	254	-	169	-	(106)	-	-	-	317	-
	За 2024 г.	254	-	-	-	-	-	-	-	254	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 007	-	1 628	-	-	-	-	-	4 635	-
	За 2024 г.	-	-	3 007	-	-	-	-	-	3 007	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	180	-	-	-	(180)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	107	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	994	-	71	-	(957)	-	-	-	107	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	535	-	-	-	(535)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 450	-	99 603	-	(46 148)	(7)	-	X	107 898	-
	За 2024 г.	67 986	-	35 411	-	(48 170)	(776)	-	X	54 450	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 820	-	-	(1 800)	-	-	25 020
	За 2024 г.	27 520	-	-	(700)	-	-	26 820
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	26 820	-	-	(1 800)	-	-	25 020
	За 2024 г.	27 520	-	-	(700)	-	-	26 820
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 523	15 628	7	(3 611)	-	-	28 547
	За 2024 г.	19 854	13 255	-	(16 518)	(67)	-	16 523
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 055	(366)	7	(3 170)	-	-	527
	За 2024 г.	1 127	3 567	-	(572)	(67)	-	4 055
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 205	-	-	-	-	-	3 205
	За 2024 г.	26 863	-	-	(23 657)	-	-	3 205
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	45	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	(14 426)	3 981	-	10 445	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 185	7 909	-	-	-	-	11 093
	За 2024 г.	1 310	1 875	-	-	-	-	3 185
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 177	204	-	(89)	-	-	3 292
	За 2024 г.	1 643	1 863	-	(329)	-	-	3 177
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	6 558	-	-	-	-	6 558
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	774	-	-	(774)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 572	937	-	-	-	-	2 509
	За 2024 г.	-	1 572	-	-	-	-	1 572
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 328	341	-	(352)	-	-	1 317
	За 2024 г.	2 562	397	-	(1 631)	-	-	1 328
Итого	За 2025 г.	43 343	15 628	7	(5 411)	-	X	53 567
	За 2024 г.	47 374	13 255	-	(17 218)	(67)	X	43 343

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	506	4 273
Затраты на оплату труда	103 359	99 726
Отчисления на социальные нужды	23 274	19 526
Амортизация	186	132
Прочие затраты	45 954	159 652
Итого по элементам	173 279	283 310
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	16	(16)
Итого расходы по обычным видам деятельности	173 296	283 294