

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Инстриматик» (ООО «Инстриматик»)

ИНН 7710973737, КПП 771001001, ОГРН 5147746457832

Адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Садовая-Триумфальная, д. 16, стр. 3, помещ. 2А/1

1. Общая информация об организации

ООО «Инстриматик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения.

Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Дебиторская задолженность

Пояснения по дебиторской задолженности представлены ниже в таблице №7.

4. Обязательства

Пояснения по обязательствам представлены ниже в таблице №8.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 255 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Рекачинский Эдуард Вадимович, доля участия – 95,1 процентов.

КОРПОРАЦИЯ ИНСТРИМАТИК ИНК., доля участия – 4,9 процентов.

Выплаты дивидендов в 2025 г. не было.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рекачинский Эдуард Вадимович (Решение №3-2021 от 01.11.2021, на срок 5 лет).

Главный бухгалтер - Рекачинский Эдуард Вадимович.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	7 421	-	-	-	-	(7 421)	-	-
	За 2024 г.	3 364	-	4 057	-	-	-	7 421	-
в том числе: ПО (Инстриматик Контекст)	За 2025 г.	5 837	-	-	-	-	(5 837)	-	-
	За 2024 г.	3 364	-	2 473	-	-	-	5 837	-
ПО (Юнисаунд Контекст)	За 2025 г.	1 584	-	-	-	-	(1 584)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 584	-	-	-	1 584	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 956	-	9 453	-	(5 596)	-	-	-	10 813	-
	За 2024 г.	6 199	-	5 594	-	(4 838)	-	-	-	6 956	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84	-	-	-	(83)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	84	-	83	-	(83)	-	-	-	84	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 819	-	9 429	-	(5 511)	-	-	-	10 737	-
	За 2024 г.	6 039	-	5 511	-	(4 731)	-	-	-	6 819	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38	-	11	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	-	-	(1)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	(24)	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	12	-	(1)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	6 956	-	9 453	-	(5 596)	-	-	X	10 813	-
	За 2024 г.	6 199	-	5 594	-	(4 838)	-	-	X	6 956	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 845	-	-	-	-	-	1 845
	За 2024 г.	1 845	-	-	-	-	-	1 845
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 845	-	-	-	-	-	1 845
	За 2024 г.	1 845	-	-	-	-	-	1 845
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 772	664	-	(132)	-	-	5 304
	За 2024 г.	4 567	526	-	(322)	-	-	4 772
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132	102	-	(132)	-	-	102
	За 2024 г.	221	132	-	(221)	-	-	132
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(1)	-	-	-	-	-	(1)
	За 2024 г.	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	872	-	-	-	-	-	872
	За 2024 г.	873	-	-	(1)	-	-	872
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 243	381	-	-	-	-	3 624
	За 2024 г.	2 861	382	-	-	-	-	3 243
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	439	173	-	-	-	-	612
	За 2024 г.	540	-	-	(100)	-	-	439
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	8	-	-	-	-	62
	За 2024 г.	42	13	-	-	-	-	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	33
Итого	За 2025 г.	6 617	664	-	(132)	-	X	7 149
	За 2024 г.	6 412	526	-	(322)	-	X	6 617

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	8 232	4 274
Отчисления на социальные нужды	642	333
Амортизация	1 070	28
Прочие затраты	3 705	3 519
Итого по элементам	13 650	8 155
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 650	8 155

Генеральный директор

Рекачинский Э.В.