

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Инновационная Безопасность»

ИНН 5003094006, КПП 775101001, ОГРН 1115003003345

Адрес: 108811 г. Москва, Км 22-й (Киевское ш), д.4, стр. 2, офис 908г блок г этаж 9

Телефон: +7(495) 155-59-02

E-mail: slipnik@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инновационная Безопасность» за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Состав отчетности в соответствии с п.52 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Инновационная Безопасность» зарегистрировано 18 мая 2011г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 14 по Московской области с присвоением ОГРН 1115003003345.

Налоговый орган по месту нахождения организации – МИ ФНС № 51 по г. Москве, организация поставлена на учет 01 июля 2012г., ИНН 5003094006, КПП 775101001.

Адрес (место нахождения): 108811, город Москва, Километр 22-й (Киевское ш.), д. 4, стр. 2, офис 908Г, блок Г, этаж 9.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, категория – микропредприятие и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Размер уставного капитала Общества: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Учредитель и Единственный участник Общества (100% доля в уставном капитале), а также Генеральный директор Общества - Слипченко Николай Николаевич.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе, является Единственный участник Общества – Слипченко Николай Николаевич.

В соответствии с п.7, п.8 ст.6.1 Закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» единственным бенефициарным владельцем является Слипченко Николай Николаевич, гражданин РФ, ИНН 770704578240.

2. Основной вид экономической деятельности организации.

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9).

Дополнительный вид: Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.29).

3. Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде.

ООО «Инновационная Безопасность» из-за отсутствия заказов по основному виду деятельности получало выручку от оказания услуг по сдаче в субаренду помещений.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 2 (два) человека, оба - совместители.

Государственную помощь организация не получает, судебных разбирательств не ведет.

4. Информация об учетной политике организации.

4.1 Общие сведения.

Учетная политика организации сформирована исходя из требования рациональности. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности возложено на главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета используется компьютерная программа «1С: Бухгалтерия 8.3», формирующая типовые журналы-ордера и регистры бухгалтерского учета. Учет ведется способом двойной записи.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели, предусмотренные п.9 и п.26 ФСБУ 4/2023, объединены в группы; код строки в отчетности указан по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе группы. Уровень существенности для детализации показателей, входящих в группу, составляет 10 % и более от величины итогового значения по соответствующей группе. Уровень существенности для раскрытия отдельных видов выручки (доходов) и соответствующих им расходов в отчете о финансовых результатах составляет 5% и более от общей суммы выручки (доходов).

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Ошибка существенна, если она приводит к искажению итогового значения по группе показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее, чем на 10%.

В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются в отчетности перспективно.

Организация не применяет нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и не ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в НМА в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Затраты на приобретение (создание, улучшение) объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Займов и кредитов организация не имеет.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

Аренда признается операционной, доходы (расходы) по аренде помещений признаются равномерно в течение срока, определенного договорами аренды (11 месяцев).

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода полностью включаются в расходы по обычным видам деятельности.

4.2 К основным средствам относятся активы, стоимостью 100 000,00 (сто тысяч) рублей; активы, стоимость которых не превышает установленный лимит отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, а активы переданы в эксплуатацию. Все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, сформированной на момент их признания в соответствии с п.12, п.13 ФСБУ 6/2020. Переоценка не производится.

Капитальные вложения в объекты основных средств признаются в бухгалтерском учете по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия п.6 ФСБУ 26/2020, и в сумме, которая была уплачена (подлежит уплате) поставщику за вычетом возмещаемых налогов, сборов. В случае оплаты (полностью или частично) неденежными средствами фактические затраты определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов. Основные средства и капитальные вложения в объекты основных средств не проверяются на обесценение. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Право пользования активом (ППА) по арендованным основным средствам (помещения) признается по фактической стоимости, которая включает в себя: величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Способ амортизации ППА – линейный. ППА отражено по балансовой стоимости. ППА не переоценивается.

4.3 Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании запасов в эксплуатацию, отгрузке товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Проверка запасов на обесценение не производится. Резервы под обесценение стоимости запасов, товаров не создаются.

Ограничений имущественных прав в отношении запасов и запасов, находящихся в залоге - нет.

4.4 Денежные средства и их эквиваленты – остаток денежных средств на расчетном счете организации.

4.5 Временно свободные денежные средства размещаются на депозитные вклады в банке. Проценты, причитающиеся к получению, начисляются ежемесячно и отражаются в составе прочих доходов. Финансовые вложения не переоцениваются. Финансовых вложений в залоге и финансовых вложений, переданных третьим лицам – нет.

4.6 В составе дебиторской задолженности сомнительные или просроченные долги отсутствуют. В составе дебиторской задолженности выданные обеспечительные платежи по договорам аренды нежилых помещений составляют, тыс. руб.:

2025г.	2024г.	2023г.
827	729	257

4.7 Решением Единственного участника № 21 от 10.03.2026г. прибыль отчетного года не распределяется, направлена на финансирование текущей деятельности Общества.

4.8 Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей (без НДС) на дату этой оценки, дисконтирование не применяется.

4.9 Кредиторская задолженность погашается в установленные сроки, просроченной задолженности (обязательств) - нет.

Полученных обеспечений обязательств – нет.

4.10 Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	557	263
Затраты на оплату труда	1523	1266
Отчисления на социальные нужды	353	265
Амортизация (ППА по арендованным осн. ср-вам)	6978	4437
Прочие затраты	288	227
Итого по элементам	9699	6458
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9699	6458

4.11 Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в отчетности отражена сумма налога на прибыль отчетного периода, без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

5. Информация об операциях со связанными сторонами.

Наименование связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале Общества, %	Вид (содержание) операции	Период	Кол-во договоров	Сальдо на начало периода тыс. руб.	Обороты за период		Сальдо на конец периода тыс. руб.
							Поступило/Начислено тыс. руб.	Погашено/Выплачено тыс. руб.	
Слипченко Николай Николаевич ИНН 770704578240	Единственный участник и Генеральный директор	100%	Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу по трудовому договору	2024	1	0	779	779	0
				2025	1	0	934	934	0
ООО "Приборы и Системы" ИНН 7729634590	Единственный участник и Генеральный директор Слипченко Николай Николаевич	нет	Расчеты по договору субаренды помещения	2024	2	0	1844	1844	0
				2025	2	0	2545	2545	0
ООО НПЦ "ТРАНСКРИПТ" ИНН 7710262469	Единственный участник и Генеральный директор Слипченко Николай Николаевич	нет	Расчеты по договору субаренды помещения	2024	3	0	7822	6083	1740
				2025	4	1740	11905	13644	0

Форма расчетов по вознаграждению управленческому персоналу - наличный расчет ; по всем остальным видам операций со связанными сторонами со стороны Общества - безналичный расчет.

Все расчеты по операциям со связанными сторонами завершены на конец отчетного периода -2025г.

Сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами нет, резерв не создается.

Дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами с истекшим сроком исковой давности нет, других долгов, нереальных для взыскания нет.

Списанной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами нет.

6. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Организации.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Организацией основному управленческому персоналу в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде) а именно: Генеральному директору – краткосрочные вознаграждения за 2025г. составили 934 тыс. руб.

Краткосрочных вознаграждений, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты – нет.

Выплат долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Генеральный директор



Н.Н. Слипченко